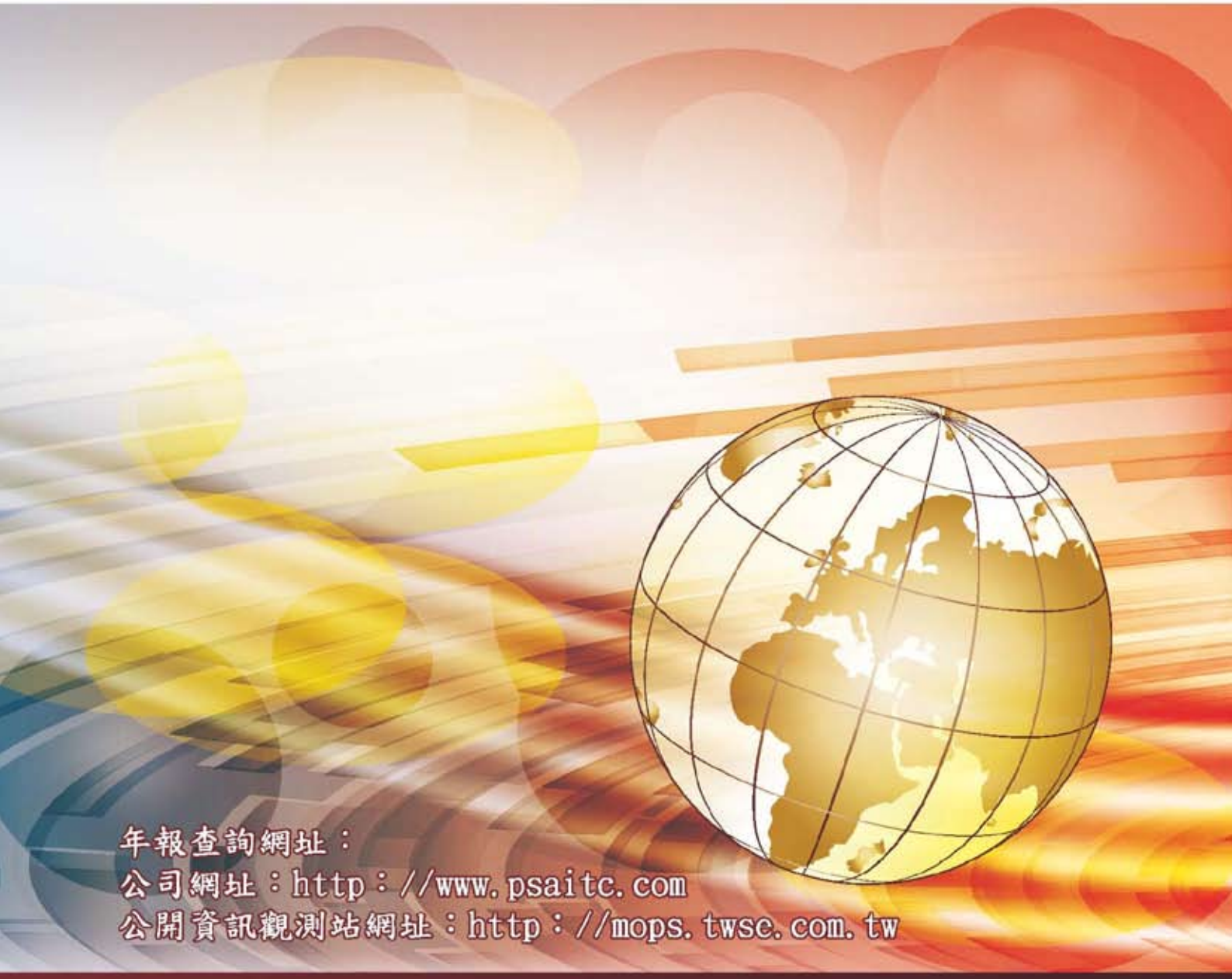
股票代號：8183

PSA

台灣精星科技股份有限公司
INFO-TEK CORPORATION

一〇八年度 年報



年報查詢網址：
公司網址：http：//www.psaitc.com
公開資訊觀測站網址：http：//mops.twse.com.tw

刊印日期：中華民國一〇九年五月十日

一、本公司發言人及代理發言人

發言人姓名　：黃伯彰

職　　稱　：財務處經理

電　　話　：(03) 597-9999#1106

電子郵件信箱：hank.huang@psaitc.com

代理發言人姓名：劉旭清

職　　稱　：管理處經理

電　　話　：(03) 597-9999#1171

電子郵件信箱：patrick.liu@psaitc.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司及工廠

地址：新竹縣湖口鄉鳳凰村實踐路十二號

電話：(03) 597-9999

三、辦理股票過戶機構

名稱：台灣精星科技股份有限公司股務辦事處

地址：台北市內湖區行善路 398 號 8 樓

網址：http：//stock.walsin.com

電話：(02) 2790-5885

四、最近年度財務報告簽證會計師

會計師名稱：周以隆、姚勝雄會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓

網址：http://www.deloitte.com.tw

電話：(02) 2725-9988

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：不適用。

六、公司網址：

http：//www.psaitc.com

--目　　錄--

壹、致股東報告書 1

貳、公司簡介 5

一、設立日期 5

二、公司沿革 5

參、公司治理報告 8

一、組織系統 8

二、董事、監察人 、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 11

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金 17

四、公司治理運作情形 21

五、會計師公費資訊 46

六、更換會計師資訊 47

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者之資訊 47

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形 47

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊 48

十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例 49

肆、募資情形 50

一、資本及股份 50

二、公司債(含海外公司債)辦理情形 55

三、特別股辦理情形 55

四、參與發行海外存託憑證之辦理情形 55

五、員工認股權憑證辦理情形 56

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 56

七、資金運用計劃執行情形 56

伍、營運概況 57

一、業務內容 57

二、市場及產銷概況 65
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止之資料 71
四、環保支出資訊 71
五、勞資關係 74
六、重要契約 78
陸、財務概況 79
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表 79
二、最近五年度財務分析 82
三、民國一〇八年度財務報告之監察人審查報告 85
四、民國一〇八年度合併財務報表及會計師查核報告 88
五、民國一〇八年度個體財務報表及會計師查核報告 161
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響 228
柒、財務狀況及經營結果之檢討與風險事項 229
一、財務狀況之檢討與分析 229
二、財務績效之檢討與分析 230
三、現金流量之檢討與分析 230
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 231
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫 231
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估 232
七、其他重要事項 237
捌、特別記載事項 238
一、關係企業相關資料 238
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 238
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形 238
四、其他必要補充說明事項 238
五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項 238

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生們：

首先謹代表本公司經營團隊及全體員工，感謝各位股東對於台灣精星科技長期的支持與愛護。茲謹將民國 108 年度營運成果及民國 109 年度營運計劃，報告如下:

一、民國 108 年度營運成果：

民國 108 年度，本公司雖受到國際間貿易戰爭及保護主義的影響，大陸及全球車用市場需求大減的衝擊下，合併營收較前一年下滑。但在針對產品及客戶結構持續進行優化調整並在成本費用上持續管控下，108 年度獲利較前一年度增加。

本公司民國 108 年度全年合併營收為新台幣(以下同)35.8 億元，較前一年度 40.4 億元，減少 11.2%；母公司個體營收為 4.3 億元，較前一年度 6.8 億元減少 36.5%。在獲利方面，民國 108 年度，全年合併稅後淨利為新台幣 1.63 億元，較前一年的 1.44 億元，成長 13.2%，EPS 每股基本盈餘為 1.35 元。

(一)營業計劃實施成果

1.民國 108 年度合併損益

幣別：除每股盈餘外，其餘係新台幣仟元

項目	108 年		107 年		差異	
	金額	百分比	金額	百分比	金額	百分比
營業收入	3,584,256	100%	4,037,962	100%	(453,706)	-11%
營業成本	3,015,357	84%	3,515,900	87%	(500,543)	-14%
營業毛利	568,899	16%	522,062	13%	46,837	9%
營業費用	354,640	10%	320,328	8%	34,312	11%
營業利益	214,259	6%	201,734	5%	12,525	6%
營業外收支淨額	-14,301	-0%	-27,716	-1%	13,415	48%
稅前淨利	199,958	6%	174,018	4%	25,940	15%
所得稅費用	36,871	1%	29,957	1%	6,914	23%
合併後淨利	163,087	5%	144,061	3%	19,026	13%
EPS(單位：元)	1.35		1.19		0.16	

2.合併報表財務比率

年　度 ＼ 分析項目		民國 108 年	民國 107 年
財務結構	負債占資產比率（%）	43.1%	49.0%
償債能力	流動比率(%)	161.8%	156.2%
	速動比率(%)	133.2%	133.6%
獲利能力	資產報酬率(%)	5.3%	4.7%
	股東權益報酬率(%)	8.6%	8.0%
	純益率(%)	4.6%	3.6%

(二)預算執行部分

PCBA 部分不適用(EMS 產品因計量單位規格繁多，不宜就個別列示其銷售數量及成長比率)。

(三)研究發展狀況

去年度本公司在研究發展上有一些成果，茲羅列如下:

1. 替代焊接工藝成功開發，使用通孔回流焊和波峰焊替代選擇性波峰焊，大幅提升生產效率和降低生產成本。
2. 工控客戶第三代標定系統開發成功並應用，測試效率提升 33%。
3. 開發完成 ECN 系統。
4. 成功開發 Coating 雙閥非同步噴膠工藝，使設備的通用性進一步提升。
5. 新設計 3 合一噴膠線體，取代人工，節省成本增加效能。
6. 持續優化 Laser 3D 檢測設備，提升檢測效率。
7. 超長板生產制程開發成功，同時已掌控鎳片焊接角度及位置度管控工藝。
8. 超大規格的 Bus bar 焊接工藝開發成功，已完全掌握其焊接技術及汽泡管控工藝參數。
9. 持續進行在軟體著作權、發明專利及實用新型專利等專利智慧財產權的申請。2019 年共申報實用新型專利共 5 項，軟體著作 3 項，發明專利 1 項(其中 1 項實用新型 3 項軟體著作已獲得授權證書)。

二、民國 109 年度營運計畫概要

(一)經營方針

1. 創造營收，確保獲利，組織強化，提升市場競爭力。
2. 台灣廠加速新客戶量產持續開發新機會、蘇州廠持續擴大新能源汽車及工控行業的業績成長。
3. 精實管理：建立零錯誤機制，打造零錯誤企業及杜絕八大浪費。
4. 學習與成長：整合必備技能，術有專精；管理系統化，建立知識庫，持續創新與增加附加價值。

(二)重要產銷政策

1. 持續在產品、客戶、供應鏈結構上因應變化做調整
   (1)持續增加汽車電子類產品比重，取得新能源汽車產業三電產品、並持續開拓海外客戶及市場。
   (2)工業控制持續朝高附加價值的利基型產業及客戶群發展。
   (3)開發醫療器材、航太市場機會。
   (4)強化現有策略合作物料供應鏈機制，避開區域生產限制，提前掌握物料供給。
2. 優化生產系統，拓展生產資源
   兩地 MES 系統整合即將完成、開發聯網電子倉儲系統、落實精益生產條件，整合兩地生產資源，並與集團生產與物料資源合作，確保物料供給，達成一地接單多地彈性生產能力。

(三)研發技術發展

1. 利用 TPM 管理系統分析能力，開發新製造工藝，導入自動化流程。
2. 與產業，官方，學術等單位和研究機構進行產業化合，輔助政策配合並學術交流合作，以提升本公司的研發技術水準。
3. 持續進行軟體、發明專利及實用新型專利等專利智慧財產權的申請。

三、未來公司發展策略

(一)持續拓展車用電子市場，如自動駕駛，車聯網，車用感應器，新能源三電系統，並擴展市場範圍至新世界及歐美日市場。持續投入先進生產設備，提高生產效率及品質，降低成本，增加競爭力。

(二)持續提昇製造生產技術，並推動各項系統化改善工作，以追求更高的生產精度和良率，追求零缺點，提供世界級客戶品質保證。

(三)建立策略合作供應商，並進行上下游供應鏈垂直整合，以確保持續的供給和價格競爭力。

(四)建立 End to End 全方位解決方案，從產品原型合作／代工設計(JDM/ODM)、物料選／買／管控、高品質生產、全方位測試、組裝、配送、到售後服務等，一次服務。

(五)運用集團資源優勢取得跨區域製造資源，零組件物料供給優勢。

(六)主動關懷員工、強化員工福利、落實獎懲制度，培養專業人才、提昇技術與服務，創造有利招工與競爭優勢。

(七)利用國家級 CNAS 實驗室檢測與分析能力，提供超越同級競爭優勢，並提供更多元化之服務。

四、受外部競爭環境、法規環境及總體經營環境的影響

展望民國 109 年，美中貿易戰雖達成初步協議，惟全球保護主義仍持續，經貿衝突不斷，加上新冠肺炎「COVID-19」疫情延燒，致使全球因經濟成長停滯或衰退對需求市場的衝擊，同時在區域封鎖下元器件及關鍵零組件間供需失衡，造成 EMS 產業及本公司經營上極大的挑戰。

雖然如此，本公司將積極面對此一多變挑戰，堅定營運方向，並隨時因勢調整策略，持續強化經營體質，建立跨區域服務能力，提昇附加價值提供客戶技術服務，積極栽培人才、培育人才，以創造出良好的績效回饋全體股東。最後，敬祝所有股東

身體健康　萬事如意！

董事長：焦佑衡　　總經理：張振紘　　會計主管：黃伯彰

貳、公司簡介

一、公司簡介

(一)設立日期：1990 / 12 / 15

(二)公司沿革

年度	重　要　記　事
1990 / 12	台灣母公司核准設立，登記資本額為新台幣 50,000,000 元，實收資本額為新台幣 30,000,000 元，公司設址於新竹縣竹北市泰北路 145 號。
1991 / 03	台灣母公司購買 SMT 表面黏著、生產線、自動插件機、自動測試儀器等自動化生產設備。
1993 / 06	台灣母公司購置位於新竹縣湖口鄉新竹工業區中華路土地 493 坪，廠房 516 坪，並加以整修使用。
1993 / 08	台灣母公司現金增資新台幣 20,000,000 元，實收資本額達新台幣 50,000,000 元。
1995 / 12	台灣母公司通過 ISO-9002 認證。
1996 / 08	台灣母公司盈餘及員工紅利轉增資新台幣 50,000,000 元，實收資本額達新台幣 100,000,000 元。
1998 / 07	台灣母公司現金增資新台幣 200,000,000 元，盈餘及員工紅利轉增資新台幣 50,000,000 元，實收資本額達新台幣 350,000,000 元。
1998 / 08	轉投資設立英屬維爾京群島商 INFO-TEK HOLDING CO., LTD.。
1998 / 11	台灣母公司獲得財政部證券暨期貨管理委員會核准補辦公開發行。
1998 / 12	台灣母公司新竹工業區實踐廠落成啟用，全廠面積 6,628 平方公尺，總公司遷至此辦公。
1999 / 06	轉投資設立英屬維爾京群島 ITC ENTERPRISE CORP.，並以來料加工方式在大陸東莞進行主機板、介面卡等組裝加工業務。
1999 / 09	台灣母公司現金增資新台幣 49,411,250 元，資本公積轉增資新台幣 35,000,000 元，盈餘及員工紅利轉增資新台幣 62,343,750 元，實收資本額達新台幣 496,755,000 元。
1999 / 10	台灣母公司擴充 SMT 生產線設備，生產線增至 10 條線。
1999 / 11	智嘉投資有限公司投資台灣母公司，股份佔 25.16%。
2000 / 06	台灣母公司現金增資新台幣 200,000,000 元，盈餘及員工紅利轉增資新台幣 145,446,390 元，實收資本額達新台幣 842,201,390 元。
2000 / 05	榮獲天下雜誌 2000 大特刊，為全國二千大製造業中第 41 名最會賺錢之公司及第 45 名成長最快之公司。
2001 / 02	台灣母公司實踐廠擴廠完成，全廠建物面積增至 3,822 坪。
2001 / 06	台灣母公司盈餘及員工紅利轉增資新台幣 52,018,320 元，資本公積轉增資新台幣 42,110,070 元，實收資本額達新台幣 936,329,780 元。

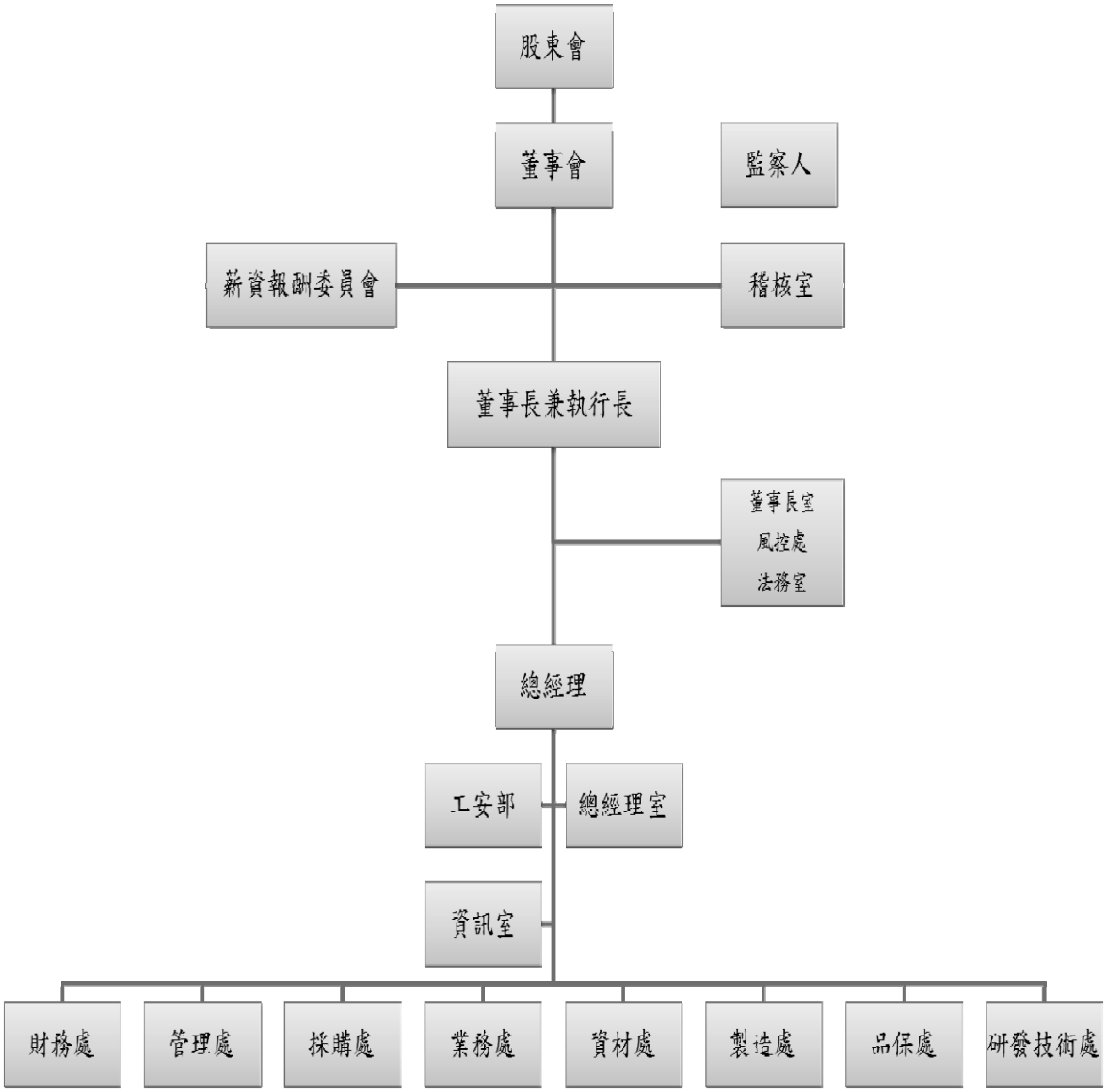
2001 / 09	投審會核准經由境外子公司 SUN RISE CORPORATION 轉投資精華電子（蘇州）有限公司(簡稱蘇州精華)，從事資訊電子產品生產及銷售。
2001 / 11	台灣母公司推動 ISO-9001 並取得認證。
2002 / 04	於境外設立 Everbroad International Limited 貿易公司。
2002 / 05	榮獲天下雜誌 1000 大特刊製造業營收排行第 409 名。
2002 / 07	台灣母公司盈餘及員工紅利轉增資新台幣 46,929,300 元，實收資本額達新台幣 983,259,080 元。
2002 / 10	蘇州精華購置位於蘇州新區的土地 45,576.9 平方米。
2003 / 02	台灣母公司董事長改選，葉培城先生接任董事長乙職。
2003 / 03	台灣母公司於台北南港軟體工業園區成立台北分公司，開始自行研發、生產、銷售繪圖卡產品。
2004 / 02	台灣母公司向櫃買中心申請登錄為興櫃股票。
2004 / 05	榮獲天下雜誌 1000 大特刊 2003 年製造業營收排行第 343 名，及成長最快第 20 名公司。
2004 / 05	台灣母公司董監事改選，葉培城先生續任董事長乙職。
2004 / 06	台灣母公司盈餘及員工紅利轉增資新台幣 72,321,600 元，實收資本額達新台幣 1,055,580,680 元。
2004 / 09	台灣母公司取得 ISO-14001 環境管理系統認證。
2004 / 12	蘇州精華完成第一期廠房 24,731.05 平方米，並開始投產。
2005 / 03	台灣母公司股票於證券櫃檯買賣中心正式上櫃掛牌交易。
2005 / 03	台灣母公司現金增資新台幣 150,000,000 元，實收資本額達新台幣 1,205,580,680 元。
2005 / 05	天下雜誌 1000 大特刊 2004 年製造業營收排行第 253 名。
2005 / 08	蘇州精華推動 ISO-9001 並取得認證。
2006 / 08	取得經濟部核發企業營運總部認證書及工業局核發之營運總部認定函。
2006 / 12	蘇州精華完成第二期廠房 7,597.88 平方米。
2007 / 05	天下雜誌 1000 大特刊 2006 年製造業營收排行第 280 名。
2007 / 06	台灣母公司董監事改選，葉培城先生續任董事長乙職。
2007 / 07	蘇州精華取得 GB/T28001 職業健康安全管理認證。
2007 / 08	台灣母公司員工認股權憑證轉換股份新台幣 6,600,000 元，實收資本額達新台幣 1,212,180,680 元。
2008 / 03	台灣母公司取得 IECO QC080000 系統(HSPM 危害物質流程管理系統)認證。
2008 / 03	台灣母公司員工認股權憑證轉換股份新台幣 250,000 元，實收資本額達新台幣 1,212,430,680 元。
2008 / 06	蘇州精華取得 ISO-14001 環境管理系統認證。
2008 / 07	蘇州精華取得 ISO/TS16949 汽車電子管理系統認證。

2008 / 11	台灣母公司員工認股權憑證轉換股份新台幣 200,000 元，實收資本額達新台幣 1,212,630,680 元。
2008 / 11	台灣母公司買回庫藏股註銷股份新台幣 61,370,000 元，實收資本額達新台幣 1,151,260,680 元。
2009 / 07	加入 PSA 集團。
2009 / 09	台灣母公司董監事提前改選，張大榮先生接任董事長乙職。
2009 / 11	投審會核准經由境外公司 ITC ENTERPRISE CORP.轉投資設立東莞精陽先進電子有限公司。
2009 / 12	蘇州精華取得 IECQ QC080000 系統(HSPM 危害物質流程管理系統)認證。
2010 / 03	台灣母公司員工認股權憑證轉換股份新台幣 9,650,000 元，實收資本額達新台幣 1,160,910,680 元。
2010 / 09	台灣母公司董監事提前改選，邱蕭鈺先生接任董事長乙職。
2010 / 11	台灣母公司取得 ISO13485 醫療產品管理系統認證。
2011 / 12	台灣母公司設立薪資報酬委員會。
2012 / 05	由大陸獨資廠精華電子（蘇州）有限公司轉投資成立大陸內資企業蘇州貿富貿易有限公司。
2012 / 06	台灣母公司董監事改選，邱蕭鈺先生續任董事長乙職。
2013 / 08	蘇州精華取得 ISO13485 醫療產品管理系統認證。
2014 / 09	台灣母公司取得 TS16949 汽車電子管理系統認證。
2015 / 06	台灣母公司董監事改選，焦佑衡先生接任董事長乙職。
2016 / 03	台灣母公司取得 AS9100 航太產品管理系統認證。
2016 / 05	張振紘先生接任總經理乙職。
2016 / 08	蘇州精華取得 ESD S20.20 產品管理系統認證、IPC QML 產品管理系統認證。
2016 / 09	台灣母公司買回庫藏股註銷股份新台幣 28,400,000 元，實收資本額為新台幣 1,132,510,680 元。
2017 / 03	焦佑衡董事長兼任總執行長一職。
2017 / 06	蘇州精華取得 ISO27001 信息安全管理體系認證。
2017 / 07	台灣母公司買回庫藏股註銷股份新台幣 12,000,000 元，實收資本額為新台幣 1,120,510,680 元。
2017 / 09	台灣母公司現金增資新台幣 92,000,000 元，實收資本額為新台幣 1,212,510,680 元。
2018 / 06	台灣母公司董監事改選，焦佑衡先生續任董事長乙職。
2018 / 07	蘇州精華汽車管理體系 TS16949 換版為 IATF16949 認證通過。
2018 / 11	蘇州精華獲得中國大陸國家級高新技術企業認證。
2019 / 02	蘇州精華取得 ISO/IEC17025（CNAS『檢測和校準實驗室能力認可準則』）體系認證。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構



(二)主要部門所營業務

部　　門	主　　要　　職　　掌
董事長室	執行董事會之公司重大決議之議定與審理，並綜理公司未來發展之經營策劃、行銷暨各項業務之指揮、監督及推展。
風控處	客戶授信與調查、年度額度核算與調整、逾期應收帳款催繳。
法務室	合約之撰擬審核與管理，法律問題諮詢解答，訴訟調解案件之處理，法令蒐集與專題研究，智慧財產營業秘密規劃與保護，業務呆帳催收，主管機關之申報聯繫相關事務，法律知識推廣教育訓練，法務工作標準建立與人員培訓。
總經理室	1.根據公司董事會決議，組織制訂公司經營方針、經營目標、經營計劃，分解到各部門並組織實施。 2.提出公司組織架構設置方案。 3.負責處理部門相互之間事務矛盾和問題。 4.負責審核公司經營費用支出。 5.其它事關公司全局之工作。
稽核室	稽核、評估各部門內部控制制度之缺失及有效性，並提供改善建議。
工安部	負責公司之安衛環管理系統，主導各常設部門及各專案之安衛環稽核作業，研議改進品質安衛環之方案。
資訊室	1.資訊系統規劃與管理。 2.資訊安全維護與管理。 3.網路整體建置與管理。 4.資訊軟硬體評估與導入。
財務處	1.會計制度的規劃、建立與執行。 2.會計帳務處理、財務報表編制與分析。 3.各項會計憑證的建立、審核、裝訂及保管事項。 4.年度預算之規劃、匯總及執行檢討分析。 5.財務規劃、資金的籌措與調度及外匯之管理與操作。 6.現金出納管理、有價證券之保管。 7.轉投資事業管理。 8.稅務規劃及處理作業。 9.股務作業、董事會及股東會相關事宜之規劃及處理。 10.各項法令規定的對外公告及申報事宜。
管理處	1.內部管理規章彙編。 2.執行本公司有關人力資源開發、徵選、資遣、獎懲、薪資、考勤、教育訓練…等運用及管理工作。 3.總務事務、公共安全與資產維護之管理。 4.廠務工程之評估規劃、監造與執行。 5.安衛環管理系統之協辦與執行。 6.訂定本公司企業社會責任政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫，經董事會通過後，並提股東會報告。
採購處	負責全公司原物料、非生產用品及固定資產之採購暨供應商管理，以及全公司採購資源整合；並且執行策略採購方向等相關事宜。

業務處	負責業務行銷策略擬訂及執行、市場之開發、商情蒐集、客戶訂單處理、應收帳務催收、客戶服務及抱怨處理、推動產銷協調等。
資材處	負責生產排程、出貨排程、存量管制、原物料/半成品/成品管理、包裝儲運管理、倉庫定期盤點等。
製造處	負責製造及工程業務。 1.製造負責產品之生產管理與控制，及機器設備之保養及維護作業；下設有 SMT、PTH 及系統組裝等單位。 新製程、新技術、新設備作業及效益評估規劃；治工具設計及開設；產品報價協助生產品質管控、異常分析及改善；依據產品類別及生產需求規劃 Layout 與設備配置、移機作業；製造成本管控。 2.工程負責新產品移轉導入、生產製程規劃、工程規格之制定、生產作業程序之擬定、生產流程及技術之改造、測試治工具評估製作、文件管理管制等、測試不良品維修、RMA 維修。
品保處	1.負責推動、規劃、執行、並維持品質管理系統之正常運作。 2.追蹤、分析產品異常之原因。 3.提供產品品質改善方向之建議。 4.執行原物料驗收、生產線上即時品質控管、出貨成品檢驗。 5.客戶服務、客訴異常回覆、與對策追蹤。 6.推動品質教育訓練。
研發技術處	負責製程、測試、工程服務等技術研發。

二、董事、監察人及總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事及監察人資料

1.董事及監察人

109 年 4 月 20 日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期(年)	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	焦佑衡	男	107.6.7	3	99.9.15	169,000	0.14%	169,000	0.14%	0	0%	0	0%	美國舊金山金門大學碩士 華新麗華(股)公司-副董事長	台灣精星科技(股)公司-執行長 精成科技(股)公司-董事長 華新科技(股)公司-董事長 華東科技(股)公司-董事長 信昌電子陶瓷(股)公司-董事長 瀚宇博德(股)公司-董事長 好樣本事(股)公司-董事長 瀚宇博德科技(江陰)有限公司-董事長 華新麗華(股)公司-董事 語岳(股)公司-董事 晟成實業(股)公司-董事 安信電商(股)公司-董事 嘉聯益科技(股)公司-董事	無	無	無	註 1
副董事長	中華民國	彭朋煌	男	107.6.7	3	80.1.05	4,913,000	4.05%	4,913,000	4.05%	384,000	0.32%	0	0%	蘇州大學企管研究所碩士 臺北工專電機科 台灣精星科技(股)公司-總經理	SUN RISE CORP.-董事 INFO-TEK HOLDING CO,.LTD.-董事 精華電子(蘇州)有限公司-董事 信音企業(股)公司-副董事長 經絡動力醫學(股)公司-獨立董事 信音中國汽車電子公司-董事長 志豐電子(股)公司-董事 傳世通訊科技(股)公司-董事長	無	無	無	
董　事	中華民國	劉明雄	男	107.6.7	3	91.6.20	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	政治大學 EMBA 技嘉科技(股)公司-副董事長兼總經理	技嘉科技(股)公司-副董事長 智嘉投資(股)公司-法人董事代表人 集嘉通訊(股)公司-法人董事代表人 盈嘉科技(股)公司-法人董事代表人 聯嘉國際管理顧問(股)公司-董事長 聯嘉國際投資(股)公司-法人董事代表人 匯揚創業投資(股)公司-法人董事代表人 百事益國際(股)公司-法人監察人代表人 聲遠精密光學(股)公司-法人監察人代表人 廣盛科技(股)公司-法人董事代表人 明維投資(股)公司-法人董事代表人 雲城(股)公司-法人董事代表人 京程科技(股)公司-法人董事代表人	無	無	無	

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期(年)	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事	中華民國	精成科技股份有限公司 代表人： 束耀先	-	107.6.7	3	99.9.15	33,270,949	27.44%	33,270,949	27.44%	0	0%	0	0%	北卡羅萊納州立大學MBA 瀚宇博德(股)公司-總經理	瀚宇博德(股)公司-董事 集團總財務長(PSA 華科事業群) HannStar Board (BVI) Holdings Corp.-董事 HannStar Board International Holdings Ltd.-法人董事代表人 瀚宇博德科技(江陰)有限公司-法人董事代表人 精博信華實業(香港)有限公司-董事 精博信華實業(重慶)有限公司-法人董事代表人暨董事長 重慶碩宏投資有限公司-法人董事代表人暨董事長 重慶敦寧置業有限公司-法人董事代表人暨董事長 精成元茂電子科技(重慶)有限公司-法人董事代表人暨董事長 華新科技(股)公司-法人董事代表人 華科采邑股份有限公司-法人董事代表人	無	無	無	
		束耀先	男	107.6.7	3	107.6.7	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	同上	同上	無	無	無	
董事	中華民國	精成科技股份有限公司 代表人： 張振紘	-	107.6.7	3	99.9.15	33,270,949	27.44%	33,270,949	27.44%	0	0%	0	0%	淡江大學電子計算機科學 光寶科技-資深處長	台灣精星科技(股)公司-總經理 SUN RISE CORP.-董事長 INFO-TEK HOLDING CO,.LTD.-董事長 精華電子(蘇州)有限公司-董事長 蘇州貿富貿易有限公司-董事長	無	無	無	
		張振紘	男	107.6.7	3	107.6.7	228,465	0.19%	218,465	0.18%	0	0%	0	0%	同上	同上	無	無	無	
獨立董事	中華民國	陳惠周	男	107.6.7	3	91.6.20	0	0%	0	0%	808	0%	0	0%	政治大學EMBA 聲遠精密光學(股)公司-董事長	聲遠精密光學(股)公司-董事 雲城(股)公司-董事長 誠創科技(股)公司-監察人 華容(股)公司-獨立董事 信音企業(股)公司-獨立董事	無	無	無	
獨立董事	中華民國	張碧蘭	女	107.6.7	3	104.6.10	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	輔仁大學企業管理學系 承啟科技(股)公司-副董事長 博勝投資(股)公司-董事長	季鴻(股)公司-董事 環天世通科技(股)公司-獨立董事 博勝投資(股)公司-董事長	無	無	無	
監察人	中華民國	詹逸宏	男	107.6.7	3	101.6.13	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	加州州立大學企管系 泰山企業(股)公司-董事 喜威世流通(股)公司-董事 創新物流(股)公司-董事長	泰山企業(股)公司-董事長 喜威世流通(股)公司-董事 創新物流(股)公司-董事長 泰山元(股)公司-董事長 泰山(開曼)投資公司-董事長 泰山企業(漳州)食品有限公司-監察人 中聯油脂(股)公司-董事長 全家便利商店(股)公司-董事 技嘉科技(股)公司-獨立董事	無	無	無	
監察人	中華民國	徐明德	男	107.6.7	3	80.1.05	2,400,051	1.98%	2,400,051	1.98%	0	0%	0	0%	台北科技大學名譽工學博士 臺北工專機械工程科 威邦工業有限公司-董事長	中國國民黨中央評議委員 威邦工業有限公司-董事長 中華愛盲協會-副理事長	無	無	無	
監察人	中華民國	華俐投資股份有限公司 代表人： 黃友怡	-	107.6.7	3	107.6.7	30,000	0.03%	30,000	0.03%	0	0%	0	0%	美國賓州大學華頓商學院碩士 中國信託-協理	瀚宇彩晶股份有限公司-處長	無	無	無	
		黃友怡	女	107.11.16	3	107.11.16	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	同上	同上	無	無	無	

註1：本公司董事長兼任執行長係為率領經營團隊有效率執行董事會決策，本公司董事會過半數席次非由公司經理人或員工擔任。

2.法人股東之主要股東

法　人　股　東　名　稱	法 人 股 東 之 主 要 股 東
精成科技股份有限公司 （截至 109/4/20）	瀚宇博德股份有限公司(40.65%) 倍利開發股份有限公司(6.68%) 花旗託管挪威中央銀行投資專戶(1.40%) 江清秋(1.07%) 邱基富(1.07%) 匯豐託管雅凱迪新興市場小型資本股票基金(1.00%) 大通託管先進星光先進總合國際股票指數(0.76%) 大通託管梵加德新興市場股票指數基金專戶(0.76%) 廖敏惠(0.65%) 洪次郎(0.62%)
華俐投資股份有限公司 （截至 109/4/7）	瀚宇彩晶股份有限公司 (100%)

3.主要股東為法人者其主要股東

法　人　名　稱	法 人 之 主 要 股 東
瀚宇博德股份有限公司 （截至 109/4/26）	華新科技股份有限公司(20.19%) 華新麗華股份有限公司(12.24%) 嘉聯益科技股份有限公司(5.88%) 金鑫投資股份有限公司(3.60%) 洪白雲(1.87%) 焦佑衡(1.80%) 匯豐託管法國巴黎銀行新加坡分行(1.52%) 匯豐託管雅凱迪新興市場小型資本股票基金(1.36%) 邱月虹(1.15%) 大通託管先進星光先進總合國際股票指數(1.09%)

倍利開發股份有限公司 (截至 109/3/31)	寶成工業股份有限公司(99.49%) 寶祥投資股份有限公司(0.13%) 簡翠嬅(0.04%) 李武芳(0.03%) 郭正龍(0.03%) 林澤範(0.02%) 林明輝(0.02%) 林鄭月香(0.02%) 陳尚文(0.02%) 黃明珠(0.01%)
瀚宇彩晶股份有限公司 (截至 109/4/7)	金鑫投資股份有限公司(9.89%) 華新麗華股份有限公司(9.56%) 華邦電子股份有限公司(3.51%) 美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶(1.39%) 美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶(1.15%) 花旗(台灣)商業銀行受託保管波露寧發展國家基金有限公司投資專戶(1.10%) 焦佑麒(0.82%) 德虹投資股份有限公司(0.65%) 向虹投資股份有限公司(0.65%) 匯豐託管 NBIMC 低波動新興市場證券(0.54%)

4.董事或監察人所具工作經驗、專業知識及獨立性之情形

條件 姓名 （註1）	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形（註1）												兼任其他公開發行公司獨立董事家數
	商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
焦佑衡	-	-	∨			∨	∨		∨			∨	∨	∨	∨	無
彭朋煌	-	-	∨				∨	∨	∨	∨	∨	∨	∨	∨	∨	1
劉明雄	-	-	∨	∨	∨	∨	∨		∨	∨	∨	∨	∨	∨	∨	無
精成科技股份有限公司 代表人：束耀先	-	-	∨		∨	∨	∨		∨	∨		∨	∨	∨		無
精成科技股份有限公司 代表人：張振紘	-	-	∨		∨	∨	∨		∨			∨	∨	∨		無
陳惠周	-	-	∨	∨	∨	∨	∨	∨	∨	∨	∨	∨	∨	∨	∨	2
張碧蘭	-	-	∨	∨	∨	∨	∨	∨	∨	∨	∨	∨	∨	∨	∨	1
詹逸宏	-	-	∨	∨	∨	∨	∨	∨	∨	∨	∨	∨	∨	∨	∨	1
徐明德	-	-	∨	∨	∨		∨	∨	∨	∨	∨	∨	∨	∨	∨	無
華俐投資股份有限公司 代表人：黃友怡	-	-	∨	∨	∨	∨	∨	∨	∨	∨	∨	∨	∨	∨		無

註1：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

（1）非公司或其關係企業之受僱人。

（2）非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

（3）非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。

（4）非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。

（5）非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27 條第1 項或第2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

（6）非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

（7）非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

（8）非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股 5%以上股東（但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限）。

（9）非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。

（10）未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。

（11）未有公司法第 30 條各款情事之一。

（12）未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

109 年 4 月 20 日

職　稱	國 籍	姓 名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職　稱	姓　名	關　係	
執行長	中華民國	焦佑衡	男	106.3.30	169,000	0.14%	0	0%	0	0%	美國舊金山金門大學碩士 華新麗華(股)公司-副董事長	精成科技(股)公司-董事長 華新科技(股)公司-董事長 華東科技(股)公司-董事長 信昌電子陶瓷(股)公司-董事長 瀚宇博德(股)公司-董事長 好樣本事(股)公司-董事長 瀚宇博德科技(江陰)有限公司-董事長 華新麗華(股)公司-董事 語岳(股)公司-董事 晟成實業(股)公司-董事 安信電商(股)公司-董事 嘉聯益科技(股)公司-董事	無	無	無	註 1
總經理	中華民國	張振紘	男	105/5/27	218,465	0.18%	0	0%	0	0%	淡江大學電子計算機科學 加拿大商 Celestica 台灣分公司-營運暨研發總監 光寶科技-資深處長 本公司-副總經理及華東 EMS 事業處總經理	SUN RISE CORP.-董事長 INFO-TEK HOLDING CO,.LTD.-董事長 精華電子(蘇州)有限公司-董事長 蘇州貿富貿易有限公司-董事長	無	無	無	

註 1：請參閱董事及監察人資料(一)註 1。

三、最近年度支付董事（含獨立董事）、監察人、總經理及副總經理之酬金

1.一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣仟元；仟股

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F 及 G 等項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)（註 1）		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)（註 2）						
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
																現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
董事長	焦佑衡	0	0	0	0	1,806	1,806	270	270	1.27%	1.27%	12,704	14,953	0	0	2,000	0	2,000	0	10.29%	11.67%	無
董事	劉明雄																					
副董事長	彭朋煌																					
董事	精成科技股份有限公司代表人：東耀先																					
董事	精成科技股份有限公司代表人：張振紘																					
獨立董事	陳惠周																					
獨立董事	張碧蘭																					

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事人數			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司 H	本公司	財務報告內所有公司 I
低於 1,000,000 元	焦佑衡、劉明雄、彭朋煌、精成科技、東耀先、張振紘、陳惠周、張碧蘭	焦佑衡、劉明雄、彭朋煌、精成科技、東耀先、張振紘、陳惠周、張碧蘭	劉明雄、精成科技、東耀先、陳惠周、張碧蘭	劉明雄、精成科技、東耀先、陳惠周、張碧蘭
1,000,000 元（含）～ 2,000,000 元（不含）	0	0	彭朋煌	0
2,000,000 元（含）～ 3,500,000 元（不含）	0	0	0	彭朋煌
3,500,000 元（含）～ 5,000,000 元（不含）	0	0	張振紘	0
5,000,000 元（含）～ 10,000,000 元（不含）	0	0	焦佑衡	焦佑衡、張振紘
10,000,000 元（含）～ 15,000,000 元（不含）	0	0	0	0
15,000,000 元（含）～ 30,000,000 元（不含）	0	0	0	0
30,000,000 元（含）～ 50,000,000 元（不含）	0	0	0	0
50,000,000 元（含）～ 100,000,000 元（不含）	0	0	0	0
100,000,000 元以上	0	0	0	0
總計	8	8	8	8

註 1：係填列 108 年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議分派之董事酬勞金額。
註 2：係填列 108 年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議分派之員工酬勞金額。

2.監察人之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B 及 C 等三項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		報酬(A)		酬勞(B)(註 1)		業務執行費用(C)				
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
監察人	詹逸宏	0	0	677	677	105	105	0.48%	0.48%	無
監察人	徐明德									
監察人	華俐投資股份有限公司代表人：黃友怡									

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	財務報告內所有公司 D
低於 1,000,000 元	詹逸宏、徐明德、華俐投資、黃友怡	詹逸宏、徐明德、華俐投資、黃友怡
1,000,000 元（含）～ 2,000,000 元（不含）	0	0
2,000,000 元（含）～ 3,500,000 元（不含）	0	0
3,500,000 元（含）～ 5,000,000 元（不含）	0	0
5,000,000 元（含）～ 10,000,000 元（不含）	0	0
10,000,000 元（含）～ 15,000,000 元（不含）	0	0
15,000,000 元（含）～ 30,000,000 元（不含）	0	0
30,000,000 元（含）～ 50,000,000 元（不含）	0	0
50,000,000 元（含）～ 100,000,000 元（不含）	0	0
100,000,000 元以上	0	0
總計	4	4

註 1：係填列 108 年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過實際分派之董事酬勞金額。

3.總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元；仟股

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B) (註 1)		獎金及特支費等等(C) (註 2)		員工酬勞金額(D) (註 3)				A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例（%）		有無領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
執行長	焦佑衡	6,208	6,918	108	108	5,154	5,819	2,000	0	2,000	0	8.26%	9.10%	無
總經理	張振紘													

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理人數	
	本公司	財務報告內所有公司 E
低於 1,000,000 元	0	0
1,000,000 元（含）～ 2,000,000 元（不含）	0	0
2,000,000 元（含）～ 3,500,000 元（不含）	0	0
3,500,000 元（含）～ 5,000,000 元（不含）	0	0
5,000,000 元（含）～ 10,000,000 元（不含）	焦佑衡、張振紘	焦佑衡、張振紘
10,000,000 元（含）～ 15,000,000 元（不含）	0	0
15,000,000 元（含）～ 30,000,000 元（不含）	0	0
30,000,000 元（含）～ 50,000,000 元（不含）	0	0
50,000,000 元（含）～ 100,000,000 元（不含）	0	0
100,000,000 元以上	0	0
總計	2	2

註 1：上表中顯示之本公司總經理及副總經理退職退休金全數為提撥數，實際支付金額為 0 元。
註 2：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。
註 3：係填列 108 年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過實際分派之員工酬勞金額。

4.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

民國 108 年度
單位：新台幣仟元

	職 稱	姓 名	股票金額(註 1)	現金金額(註 1)	總計	總額占稅後純益之比例（%）
經理人	執行長	焦佑衡	0	2,350	2,350	1.44%
	總經理	張振紘				
	協理	傅賢基(註 2)				
	經理	黃伯彰(註 3)				

註 1：係填列 108 年度盈餘分配股東會前經董事會通過實際分派經理人之員工酬勞金額。
註 2：108 年 10 月 3 日解任。
註 3：108 年 10 月 3 日新任。

5. 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占個體財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性。

(1)本公司及合併報表所有公司支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占個體財務報告稅後純益比例最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益(損)比例之分析

項目 / 職稱	酬金總額占稅後純益(損)比例			
	107 年度(註 1)		108 年度(註 2)	
	本公司	合併報表所有公司	本公司	合併報表所有公司
董事	1.51%	1.51%	1.27%	1.27%
監察人	0.49%	0.49%	0.48%	0.48%
總經理及副總經理	15.72%	18.82%	8.26%	9.10%

註 1：依 107 年度個體(合併)報表稅後純益 144,061 仟元計算。
註 2：依 108 年度個體(合併)報表稅後純益 163,087 仟元計算。

(2)說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

本公司配合公司法修訂，業經 105 年 6 月 6 日股東會通過修訂公司章程，增訂第廿二條之一：『本公司年度如有獲利（即稅前利益扣除分派員工、董監事酬勞前之利益），應提撥百分之二至百分之十為員工酬勞；另提撥不超過百分之二為董監酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額』。

另本公司業經 105 年 1 月 18 日薪資報酬委員會審議並經同日董事會通過「董事、監察人薪資報酬辦法」及「經理人薪資報酬與績效評估管理辦法」。「董事、監察人薪資報酬辦法」辦法中規範關於董事、監察人酬金包含報酬、退職退休金、獲利分配的董監酬勞及業務執行費用，「經理人薪資報酬與績效評估管理辦法」辦法中規範關於經理人酬金包含薪資、獎金、獲利分配之員工酬勞、員工認股權憑證及退職退休金，其董事、監察人、經理人之發放標準、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性依據該辦法內容執行之，其中關於年度獲利分配的員工、董事及監察人酬勞部份，發放比率係遵循公司章程規定，且實際分派金額應經薪資報酬委員會審議並經董事會通過後，提股東會報告後執行。

四、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形資訊：

108 年度共召開董事常會 8 次，董事出列席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【註 1】	備註
董事長	焦佑衡	8	0	100%	
董事	劉明雄	6	2	75%	
副董事長	彭朋煌	8	0	100%	
董事	精成科技(股)公司 代表人：束耀先	8	0	100%	
董事	精成科技(股)公司 代表人：張振紘	8	0	100%	
獨立董事	陳惠周	8	0	100%	
獨立董事	張碧蘭	8	0	100%	

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

董事會	議案要內容	獨立董事意見	公司對獨立董事意見之處理	獨董持反對或保留意見且有紀錄或書面聲明
第十一屆 第六次 108.01.25	案由：本公司及轉投資之子公司及孫公司背書保證案。 決議：照案通過	無	無	無
	案由：本公司擬透過子公司 Sun Rise Corporation 對精華電子(蘇州)有限公司增資美金 300 萬元乙案。 決議：照案通過	無	無	無
	案由：本公司民國 107 年度董監酬勞及員工酬勞獲利比率分配案。 決議：照案通過 迴避：焦佑衡、張振紘	無	無	無
	案由：本公司民國 107 年度經理人獎金發放案。 決議：照案通過 迴避：焦佑衡、張振紘	無	無	無
第十一屆 第七次 108.02.21	案由：本公司及轉投資之子公司及孫公司背書保證案。 決議：照案通過	無	無	無
	案由：擬具本公司 107 年度內部控制聲明書案。 決議：照案通過	無	無	無
第十一屆 第八次 108.03.25	案由：本公司及轉投資之子公司及孫公司背書保證案。 決議：照案通過	無	無	無
	案由：本公司民國 108 年度財務報表簽證會計師及公費案。 決議：照案通過	無	無	無
	案由：本公司民國 107 年度個別董監事酬勞分配案。 決議：照案通過	無	無	無
	案由：審核追認經理人薪資發放地及金額占比調整案。 決議：照案通過	無	無	無
第十一屆 第九次 108.04.26	案由：修訂本公司「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」、『衍生性商品交易處理程序』、「處理董事要求之標準作業程序」案。 決議：照案通過	無	無	無
	案由：本公司及轉投資之子公司及孫公司背書保證案。 決議：照案通過	無	無	無
	案由：擬修訂本公司 108 年「內控_股務作業」暨「內稽_股務作業」案。 決議：照案通過	無	無	無
	案由：本公司民國 107 年度經理人員工酬勞分配案。 決議：照案通過 迴避：焦佑衡、張振紘、傅賢基	無	無	無

第十一屆 第十次 108.07.26	案由：本公司及轉投資之子公司及孫公司背書保證案。 決議：照案通過	無	無	無
	案由：108 年上半年總經理績效獎金發放案。 決議：照案通過 迴避：張振紘	無	無	無
	案由：108 年上半年經理人 Gate keeper 獎金分配案。 決議：照案通過 迴避：張振紘、傅賢基	無	無	無
第十一屆 第十一次 108.10.03	案由：本公司民國 108 年度經理人「經理人調薪」案。 決議：照案通過 迴避：張振紘、傅賢基	無	無	無
	案由：本公司財務會計主管異動及新任財務會計主管聘任案。 決議：照案通過	無	無	無
	案由：本公司發言人異動案。 決議：照案通過	無	無	無
第十一屆 第十二次 108.10.29	案由：本公司及轉投資之子公司及孫公司背書保證案。 決議：照案通過	無	無	無
第十一屆 第十三次 108.12.30	案由：本公司及轉投資之子公司及孫公司背書保證案。 決議：照案通過	無	無	無

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

項目	日期	董事姓名	議案內容	利益迴避原因	參與表決情形
1	第十一屆 第六次 108.01.25	焦佑衡 張振紘	本公司民國 107 年度董監酬勞及員工酬勞獲利比率分配案。	兼任本公司經理人	依法迴避未參與討論及表決
			本公司民國 107 年度經理人獎金發放案。		
2	第十一屆 第九次 108.04.26	焦佑衡 張振紘	本公司民國 107 年度經理人員工酬勞分配案。	兼任本公司經理人	依法迴避未參與討論及表決
3	第十一屆 第十次 108.07.26	張振紘	108 年上半年總經理績效獎金發放案。	兼任本公司經理人	依法迴避未參與討論及表決
			108 年上半年經理人 Gate keeper 獎金分配案。		
4	第十一屆 第十一次 108.10.03	張振紘	本公司民國 108 年度經理人「經理人調薪」案。	兼任本公司經理人	依法迴避未參與討論及表決

三、公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊:

(一)本公司依據已訂定之「董事會績效評估辦法」進行董事會績效評估。

董事會評鑑執行情形：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	108/1/1~ 108/12/31	董事會	內部自評	1. 對公司營運之參與程度 2. 提升董事會決策品質 3. 董事會組成與結構 4. 董事之選任及持續進修 5. 內部控制
每年執行一次	108/1/1~ 108/12/31	個別董事成員	董事成員自評	1. 公司目標與任務之掌握 2. 董事職責認知 3. 對公司營運之參與程度 4. 內部關係經營與溝通 5. 董事之專業及持續進修 6. 內部控制

(二)最近一次(108 年)董事會績效評估結果如下：

1. 董事會績效自評整體平均分數為 92 分。
2. 董事成員自評整體平均分數為 97 分。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：

(一)本公司 107 年 6 月 7 日於股東會選任二名獨立董事。

(二)訂定公司治理相關規章：本公司除於公司章程明定董事會職權外，並訂有「董事會議事規範」、「董事、監察人、經理人道德行為準則」、「公司治理實務守則」、「公司誠信經營行為守則及作業程序」、「薪酬委員會運作之管理辦法」、「處理董事要求之標準作業程序」、「董事會績效評估辦法」、「員工行為標準」、「企業社會責任實務守則」等規範，以強化董事會之運作及公司治理。

(三)提升資訊透明度：於每次董事會召開後，即時依法將重要決議公告於公開資訊觀測站，指定專人負責公司資訊揭露及公司網站訊息更新等。

(四)本公司已設置「薪資報酬委員會」，以協助董事會執行其職責。

(五)本公司為促進各董事具備公司治理相關能力，定期安排符合「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」之課程供董事、監察人進修。

五、董事會成員及重要管理階層之接班規劃：依據公司的發展方向和目標，公司在規劃接班計畫中，接班人除了必需具備專業能力外，必須具備誠信正直之人格特質及與公司有一致之價值觀。

(一)董事會成員之接班規畫

本公司目前董事共7名（含獨立董事2名），皆具備商務、財務會計或公司業務所須之能力，未來本公司董事會之組成架構及成員經歷背景將延續目前架構。

關於董事會之接班規劃，不定期與現有法人股東維持良好之溝通及討論接任人遴選。至於獨立董事之部分，依法需具商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗，因此將由國內學術界及產業界之專業人士遴選。

(二)管理階層接班計畫

公司定期檢討篩選各階層之潛力名單，建立人才庫，並進行培訓計畫，人才養成計畫內容包括專業能力、管理能力、個人發展計畫及工作輪調等模式進行：

1. 透過工作實踐報告及參與目標、經營管理等重要會議之機制培養決策思考能力，並由高階主管透過定期績效評估，在過程中協助個人發展引導及提供回饋。
2. 透過跨功能領域或跨部門（廠區）之工作輪調、專案任務的規劃執行、職務之兼任、工作代理或派駐轉投資事業等，培養多元之工作能力及視野，並給予實務歷練。
3. 參與內外部相關訓練，每年依個人發展需求參加，以培養決策判斷能力。
4. 建立完整培訓紀錄並定期檢討人才發展計畫，以因應組織營運需要進行發展計畫調整。
5. 鼓勵中高階人才發揮創意自主學習、自發提出進修、研習或另類見學、實習計劃，由公司給予資源支持或職務設計調整，以利公司總體人力資源的更多樣多元韌性。

註 1：年度終了日前有董事監察人解任或改選者，應於備註欄註明解任、新任及連任日期，實際出(列)席率(%)則以其在位期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形資訊：

1.審計委員會運作情形資訊：本公司未設置審計委員會，故不適用。

2.監察人參與董事會運作情形資訊：

108 度共召開董事常會 8 次，監察人出列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數	實際列席率(%)【註 1】	備註
監察人	詹逸宏	7	88	
監察人	徐明德	6	75	
監察人	華俐投資(股)公司 代表人：黃友怡	8	100	

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形：

監察人認為必要時隨時與員工、股東直接聯絡對談。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

1.稽核主管於稽核項目完成之次月向監察人提報稽核報告，監察人並無反對意見。

2.稽核主管列席公司定期性董事會並作稽核業務報告，監察人並無反對意見。

3.本公司委任專業、負責且具獨立性之簽證會計師，定期對公司財務狀況及內部控制實施查核。監察人針對會計師於查核過程中適時發現及揭露異常或缺失事項，及所提具體改善或防弊意見，得要求提出檢討改進。

二、監察人列席董事會如有陳述意見、應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：本公司召開董事會時，主席充分尊重各位董監事之意見，若有不同意見，將於議事錄中予以列示，本年度董事會議程中監察人並未陳述其他不同意見。

註 1：年度終了日前有董事監察人解任或改選者，應於備註欄註明解任、新任及連任日期，實際出(列)席率(%)則以其在位期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(三)公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則?	V		本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定「公司治理實務守則」,並且相關內容亦訂定於「公司章程」、「董事會議事規則」、「薪酬委員會運作之管理辦法」、「股東會議事規則」、「董監事選舉辦法」中，相關辦法守則並揭露於公司網站。	無差異
二、公司股權結構及股東權益				
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		(一)本公司業已訂定「公司治理實務守則」規範建立發言人制度並設有投資人服務信箱，由專責人員負責處理股東建議、疑義、糾紛事項，並依程序執行。	無差異
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		(二)本公司股務單位可確實掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單。	無差異
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		(三)本公司業已訂定「對子公司之監理作業辦法」、「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」、「取得或處分資產處理程序」等內部相關辦法，建立適當風險控管機制與防火牆，另有稽核人員定期及不定期監督執行情形。	無差異
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		(四)本公司業已訂定「防範內線交易作業管理辦法」，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。	無差異

項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	V		(一)本公司董事會成員之提名與遴選係依照公司章程之規定，採用候選人提名制，並依公司之營運型態及發展規劃。 1.董事會成員多元化目標： (1)基本條件：國籍、性別、年齡等。 (2)董事會須有過半數董事未兼任員工或經理人，以達監督目的。 (3)董事成員應具備與產業相關、管理、會計及財務等多元化之專才，包括領導決策、營運判斷、經營管理、財務分析、危機處理、生產銷售，產業專業及國際市場等核心能力。 2.董事會成員多元化目標達成情形： 董事會成員均具備相關產業之豐富經驗。成員中有女性董事一位，經營管理資歷甚豐；其他董事各具相關之專業背景，分別長於領導決策、營運判斷、經營管理、財務分析、危機處理、生產銷售，產業專業及國際市場宏觀視野。七位董事中含二位獨立董事，以確保董事會之獨立性；獨立董事各具專才，均具專業學術背景與相關領域之實務經驗。本公司董事會已具備執行職務所必備之專業知識、技能及素養，藉由多元化的背景及實務經驗，以持續強化本公司之治理及營運綜效。 3.董事會成員多元化落實情形說明如註1。	無差異

項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？		V	(二)本公司目前並未自願設置其他各類功能性委員會。	差異情形說明如左列之摘要說明。
(三)是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	V		(三)本公司於109年通過訂定董事會績效評估辦法，每年執行一次內部董事會績效評估，並得視需要委由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估；並依規定於公司網站、年報揭露。 1.109年1月20日董事會通過修正「董事會績效評估辦法」。 2.108年度相關董事會評鑑執行情形另載於年報董事會運作情形。	無差異
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		(四)本公司每年於董事會選任信譽卓著之事務所及會計師並審查其獨立性，經本公司確認會計師與本公司除簽證及財稅案件之費用外，無任何利害關係，會計師家庭成員亦不違反獨立性要求後，方進行會計師之聘任及費用之審議並每年由會計師定期出具「超然獨立聲明書」，會計師獨立評估項目詳註2。	無差異
四、公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？		V	本公司目前尚未指定公司治理主管，負責公司治理相關事務。本公司董事會指定辦理議事事務單位為財務部。包括提供董事執行業務所需資料，辦理董事會及股東會之會議相關事宜及製作議事錄等。本公司之公司登記及變更登記由股務單位負責。	差異情形說明如左列之摘要說明。

項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
五、公司是否建立與利害關係人（包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等）溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		本公司與客戶、供應商、往來銀行、投資人、員工等均有暢通之溝通管道，並尊重其應有之合法權益。另於公司網站上設立「利害關係人專區」供利害關係人表達意見。	無差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？		V	本公司於99.11.9董事會通過公司自辦股務事務，目前設有股務辦事處辦理股東會事務，並未委任專業股務代辦機構辦理股東會事務。	差異情形說明如左列之摘要說明。
七、資訊公開				
(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形？	V		(一)本公司已架設網站，揭露有關本公司財務、業務及公司治理之相關資訊，並適時更新之。	無差異
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？	V		(二)公司已設有專人負責公司資訊蒐集及揭露、落實發言人制度，並將法人說明會過程放置公司網站。	無差異
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？		V	(三)本公司尚未能於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告。	差異情形說明如左列之摘要說明。

項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	V		(一)本公司對員工權益、僱員關懷等所採行之制度及措施及履行情形：請參閱本年報「營業概況-五」。 (二)投資者關係：本公司股務自辦，設有專人處理投資人關係、股東建議及股東股務事宜。 (三)供應商關係：本公司不定時e-mail、電話、實體會議等與供應商等進行雙方意見與協商，做為資訊溝通平台。另於公司網站上設立「利害關係人專區」供供應商表達意見。 (四)利害關係人之權利：利害關係人得與公司進行溝通、建言，以維護應有之合作權益。另於公司網站上設立「利害關係人專區」供利害關係人表達意見。 (五)最近年度董事及監察人進修之情形：請參詳以下註3。 (六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司已依規定制定內部控制制度，有效執行並定期檢討與修訂；另在董事會下設置稽核室，協助董事會及經理人定期辨識評估各項營運風險。 (七)客戶政策之執行情形：本公司若有產品客訴情形，由業務單位為對應窗口，由品保單位執行後續品質追踪及改善事宜，並將客戶滿意度列為公司重要管理目標之一。 (八)公司購買董監責任保險之情形： 本公司108年度及109年度皆有為董監事投保責任險。	無差異

項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列) 1.依據107年公司治理評鑑結果，於108年改善事項：揭露董事會績效評估結果、公司網站各項揭露事項。 2.優先加強事項與措施：持續關注工作安全及環境污染、產品安全等事項、規劃及設置公司治理主管、揭露董事會績效估與薪資報酬之連結，公司之董事及監察人依規範完成進修，以瞭解並回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題、規劃公司網站各項揭露事項、規劃召開法人說明會。				

註1：董事會成員多元化政策及落實情形

姓　名	國籍	性別	兼任本公司員工	年齡		獨立董事任期年資		核心項目							
				51至60歲	61至70歲	3至9年	9年以上	領導決策	營運判斷	經營管理	財務會計	危機管理	生產銷售	產業專業	國際市場
焦佑衡	中華民國	男	V	V				V	V	V	V	V	V	V	V
彭朋煌	中華民國	男	V	V				V	V	V		V		V	V
劉明雄	中華民國	男		V				V	V	V	V	V	V	V	V
束耀先	中華民國	男			V			V	V	V	V	V		V	V
張振紘	中華民國	男	V	V				V	V	V		V		V	V
陳惠周	中華民國	男		V			V	V	V	V	V	V	V	V	V
張碧蘭	中華民國	女			V	V		V	V	V	V	V		V	V

註2：會計師獨立評估項目

評估項目	評估結果	是否符合獨立性
1. 會計師及其家屬是否與本公司有直接或間接重大財務利益	否	是
2. 會計師及其家屬是否與本公司董事有融資或保證行為	否	是
3. 會計師及其家屬是否與本公司或本公司董監事、經理人間有影響獨立性之商業關係	否	是
4. 會計師目前或最近二年內是否有在本公司擔任董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務；是否有承諾擔任前述相關之情事	否	是
5. 在審計期間，會計師之家屬是否有擔任本公司董監事、經理人或對審計工作有直接且重大影響之職務	否	是
6. 在審計期間，會計師之直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係是否有擔任本公司董監事、經理人或對審計工作有直接且重大影響之職務、是否持有本公司之重大財務利益	否	是
7. 會計師是否有收受本公司或本公司董監事、經理人或主要股東價值重大之饋贈或禮物(其價值超越一般社交禮儀標準)	否	是
8. 會計師之審計小組是否已執行必要之獨立性/利益衝突程序，是否有違反獨立性情事或未解決之利益衝突	否	是

註3：董事及監察人進修情形

職 稱	姓 名	進修日期	主辦單位	進修課程	進修時數	是否符合「上市櫃董事、監察人進修推行要點」
副董事長	彭朋煌	108/05/28	中華民國工商協進會	企業員工獎酬策略與工具運用探討	3 小時	是
		108/11/05	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	由內部控制及財務觀點看轉投資事業與子公司監理之重點	3 小時	是
獨立董事	陳惠周	108/05/30	中華民國工商協進會	如何解析企業財務資訊，強化危機預警	3 小時	是
獨立董事	張碧蘭	108/05/28	中華民國工商協進會	企業員工獎酬策略與工具運用探討	3 小時	是
		108/05/30	中華民國工商協進會	如何解析企業財務資訊，強化危機預警	3 小時	是
監察人	黃友怡	108/05/28	中華民國工商協進會	企業員工獎酬策略與工具運用探討	3 小時	是
		108/05/30	中華民國工商協進會	如何解析企業財務資訊，強化危機預警	3 小時	是

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

本公司於100年12月22日設立「薪資報酬委員會」，並訂定「薪資報酬委員會組織規程」。薪資報酬委員會共有三名成員，目前由二名獨立董事及一名獨立人士組成，旨在協助董事會訂定並定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構及定期評估並訂定董事、監察人及經理人之薪資報酬。

(1)薪資報酬委員會成員資料

身分別	條件 姓名	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形										兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數	備註
		商務、法務、財務、會計或公司業務所需相關料系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	具有商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
獨立董事	陳惠周	-	-	∨	∨	∨	∨	∨	∨	∨	∨	∨	∨	∨	1	
獨立董事	張碧蘭	-	-	∨	∨	∨	∨	∨	∨	∨	∨	∨	∨	∨	3	
其他	苑竣唐	-	-	∨	∨	∨	∨	∨	∨	∨	∨	∨	∨	∨	1	

註1：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

(1)非為公司或其關係企業之受僱人。

(2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。

(4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。

(5)非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27 條第1 項或第2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(8)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股5%以上股東（但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限）。

(9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。

(10)未有公司法第30 條各款情事之一。

(2)薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。
二、本屆委員任期：107 年 6 月 7 日起至本公司第 11 屆董事任期屆滿之日止。
三、108 年度薪資報酬委員會開會共計 5 次(A)，委員資格及出席情形如下：

屆期	職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%)(B／A)(註)	備註
第四屆	召集人	陳惠周	5	0	100%	
	委員	張碧蘭	5	0	100%	
	委員	苑竣唐	3	0	60%	

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：

薪資報酬委員會期別及日期	議案內容及後續處理	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
第 4 屆 第 2 次 108.1.25	1. 審核 107 年度經理人獎金發放案。 2. 審核 107 年度董監與員工酬勞獲利比率分配案。	委員會全體出席成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
第 4 屆 第 3 次 108.3.25	1. 審核 107 年度個別董監事酬勞分配案。 3. 審核追認經理人薪資發放地及金額占比調整案。	委員會全體出席成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
	2. 審核 107 年度經理人員工酬勞分配案。	本案延至下一次會議審議	本案延至下一次會議審議
第 4 屆 第 4 次 108. 4. 26	1. 審核 107 年度經理人員工酬勞分配案。	委員會全體出席成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過

第 4 屆 第 5 次 108.07.26	1. 審核 108 年上半年總經理績效獎金發放案。 2. 審核 108 年上半年經理人 Gate keeper 獎金分配案。	委員會全體出席成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
	3. 審核 108 年度經理人調薪案。	本案延至下一次會議審議	本案延至下一次會議審議
第 4 屆 第 6 次 108.10.3	1. 審核 108 年度經理人調薪案。 2. 審核本公司財務會計主管異動案。 3. 審核本公司新任財務會計主管聘任案。	委員會全體出席成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過

三、薪酬委員會職責：薪資報酬委員會之成員由董事會決議委任，委員會成員應以善良管理之注意並對董事會負責，訂定並定期檢討董事會及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬等。最近年度迄年報刊印日之開會皆無違反忠實履行職責之情事。

註 1：年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

註 2：年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(五)本公司履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因

項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V		本公司民國109年04月董事會決議通過設置公司治理委員會，將負責公司治理、企業社會責任、誠信經營、環境永續、風險管理等議題之政策、管理方針及目標之訂定及監督。各相關部門會將依職掌內容進行風險評估及擬定因應措施，提報公司治理委員會討論後實施，並每年定期檢討。	無差異
二、公司是否設置推動企業社會責任專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	V		本公司民國109年04月董事會決議通過本公司『企業社會責任實務守則』，依該守則規範，將設置推動企業社會責任專（兼）職單位，負責企業社會責任政策、制度及相關管理方針之訂定、監督及檢討。各項計畫之執行將由總經理指派相關單位主管掌理，每年定期彙總提報處理情形，經公司治理委員會討論後提報董事會。	無差異
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		(一)各廠已取得環境管理系統(ISO 14001)認證，確實依環境管理系統(ISO 14001)有關的法規要求事項，每月實施法規查核並於每年元月份實施法規符合性評估，以確保廠內相關環境保護政策之適用性。	無差異
(二)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		(二)為推動綠色生產、致力環境永續，本公司之一般可回收資源(廢紙等)100%回收，	無差異

項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	V		(三)本公司不定期評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施;本公司將依民國109年04月董事會決議通過之本公司『企業社會責任實務守則』第十七條規定，參考國內外通用之標準或指引，且更積極參加節能減碳研討會、法規說明會等，尋求可能的改善機會。	無差異
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		(四)本公司定期統計歷年來之溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量(逐年減少 3%)、且減少用水或其他廢棄物管理之政策。	無差異
四、社會議題 (一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V		(一)本公司尊重並支持國際公認之人權規範與原則，包含「世界人權宣言」、「聯合國全球盟約」及國際勞工組織的「工作基本原則與權利宣言」，遵守公司所在地之法令規範，並參考「聯合國工商企業與人權指導原則」實施人權措施，保障員工合法權益。	無差異
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	V		(二)為充分照顧員工保障其生活條件、提供良好勞動條件，滿足員工需求，除依法提供基本保障外，特別提供或贊助各項有關福利計劃之推展，透過職工福利委員會辦理各項職工福利活動及補助。本公司訂有相關薪酬、各項獎金及考績辦法，將工作績效與個人的薪酬作有效連結。	無差異

項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V		(三)本公司每年辦理優於法規之員工健康檢查，含一般健康檢查及特殊作業健康檢查，進行作業環境監測，以提供同仁一個健康衛生之工作環境，並由職業醫師依據健檢報告作健康管理統計分析。本公司訂有年度訓練計畫，依計畫展開相關訓練(含安全與健康教育)。	無差異
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		(四)本公司訂有年度訓練計畫、訓練地圖，依訓練計畫與訓練地圖展開相關訓練。	無差異
(五)對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	V		(五)本公司設置有品質管理委員會，以確保產品良好之品質水準，本公司遵循相關法規及國際準則，訂有相關保護消費者權益政策及申訴程序與管道。	無差異
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		(六)本公司訂有供應商選擇與評估相關辦法，建立供應商基本資料，對供應商的選擇與評估作一系列有效管理，包含但不限於要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範。在供應商之選擇上，要求供應商應有ISO 9000品質管理系統認證、ISO 14001環境管理系統驗證，產品應具有環保標章，採用環保可回收的包裝方式及材料，並應符合本公司之環境政策及相關工業減少廢棄物、節約能源、污染防制、環保法令等；本公司亦督促供應商應重視勞工人權，注意	無差異

項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			工作環境的安全與衛生，改善不利的勞動條件。現有供應商若發生實際或可預期之重大環境、勞動條件、人權、社會等負面影響時，將責其立即改善或終止契約。	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		V	本公司尚未編制企業社會責任報告書。	差異情形說明如左列之摘要說明。
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 守則甫於民國109年4月董事會決議通過，部分實務措施尚未展開。				
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊(如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形)： (一)環保及安全衛生： (1)本公司致力於提供符合環保要求產品，並透過環境管理的方法，減少生產活動環境造成的污染破壞，配合國內相關法令之規定，進行生產流程持續改善與污染防制，以保護地球環境，努力提升企業的綠色競爭力。 (2)隨著環保意識的抬頭，政府對企業的要求越趨嚴格。本公司已取得ISO14001的認證，並竭力遵守歐盟RoHS規範。 (二)社區貢獻、服務及公益：本公司透過集團共同成立之「財團法人華科事業群慈善基金會」，致力於教育發展及地方文化藝術的維護，持續投入資源從事關懷青少年，推廣文化教育等活動，對急難救助、災害救助、捐贈各項社會慈善事業。 (三)消費者權益：本公司生產之產品，非終端產品，無直接接觸消費者。 (四)安全衛生與其他社會責任活動： 公司各部門均定期實施自動檢查，廠房設備設施亦定期維護改善；並全面推行7S活動，透過7S之概念，提昇工作環境之層次；每年定期實施員工消防實務演練，加強宣導安全之重要性，並依法進行廠區環境測試、員工健康檢查，俾使員工身處安全、零意外之工作環境中。每年度均配合集團「財團法人華科事業群慈善基金會」舉辦各項公益活動，推廣公益風氣。				

(六)本公司履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	V		(一)本公司基於公平、誠實、守信、透明原則從事商業活動，為落實誠信經營政策，並積極防範不誠信行為，訂定「公司誠信經營行為守則及作業程序」及「董事、監察人、經理人道德行為守則」。	無差異
(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	V		(二)本公司已於「工作規則」及「公司誠信經營行為守則及作業程序」規範同仁與客戶之互動關係、對外商業活動、金錢往來、利益衝突迴避及機密資料管理。	無差異
(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	V		(三)本公司訂有「工作規則」、「公司誠信經營行為守則及作業程序」並與員工、供應商等簽訂「廉潔承諾書」，針對員工在執行業務時，對公司、客戶、競爭對手及供應商均不得接受賄賂或其他利益且不得行賄。	無差異
二、落實誠信經營 (一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	V		(一) 1.避免與有不誠信行為紀錄者進行交易： (1)採購選擇廠商時，會檢視廠商過去交易之信用紀錄。投標議比價時，亦會向廠商說明公平公開透明之選商原則。 (2)銷售對象：本公司對既有客戶會長期追蹤信管資料，新客戶則透過內外部徵信給予適當的信用額度。 2.商業契約中明訂誠信條款之情形：	無差異

項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			與交易的供應商簽訂廉潔承諾書，明訂不直接或間接要求或提供回扣、佣金、賄賂等任何形式的利益輸送，並訂有檢舉信箱及懲罰性條款，以約束任何不正利益。	
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	V		(二)董事會藉由稽核功能，查核公司在誠信經營政策的制訂及執行情形，並定期或有異常時於董事會中進行報告。	無差異
(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V		(三)本公司訂有「工作規則」及「公司誠信經營行為守則及作業程序」以防範員工對公司、客戶、競爭對手及供應商的利益衝突。公司內部設置員工意見箱及公司網站上設置「利害關係人專區」提供同仁與公司溝通管道。	無差異
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	V		(四)稽核室依財務處及管理處所訂相關規章，每年例行查核實際遵循情形作成稽核報告，並於定期董事會中報告稽核結果。CPA每年亦針對內控制度進行有效性測試，以確保財務報表之合理確信。	無差異
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？		V	(五)公司係指派人員不定期參加主管機關舉辦的相關研討會等課程，並不定期於內部公告宣導之；公司內部並無定期舉辦相關教育訓練。	差異情形說明如左列之摘要說明。

項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
三、公司檢舉制度之運作情形				
(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V		(一)本公司設置供檢舉之電子郵件信箱及員工意見箱作為同仁申訴管道，並指定稽核單位為受理專責單位。	無差異
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	V		(二)本公司有同仁意見箱實施管理辦法、職場暴力與性騷擾防治措施辦法、申訴及懲戒辦法、員工行為守則都有明訂檢舉機制，員工可向管理處或內部稽核主管申訴或檢舉，管理處或內部稽核主管會遵循辦法所明訂的方式進行調查，及對檢舉人及相關資料保密。	無差異
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		(三)上述辦法中都有明訂保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施。	無差異
四、加強資訊揭 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	V		本公司秉持高商業道德標準、有效的權責機制及高標準的公司治理，憑著盡責及誠實的態度經營業務，並於年報中揭露相關資訊，相關訂定之程序辦法亦會揭露於公司網站上上。	無差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司已訂定「公司誠信經營行為守則及作業程序」，其運作與所定守則無重大差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）：本公司秉持誠信經營原則，關注各利害關係人需求，獲得供應商、消費者認同，確保永續經營。				

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

相關規章已揭露於「公開資訊觀測站」，網址為: http://mops.twse.com.tw及本公司網頁：http://psaitc com。

本公司已依「上市上櫃公司治理實務守則」訂定下列相關規章及辦法：「股東會議事規則」、「董事會議事規則」、「董監事選舉辦法」、「取得或處分資產處理程序」、「背書保證作業程序」、「資金貸與他人作業程序」、「對子公司之監理作業辦法」、「集團企業、特定公司及關係人交易作業管理辦法」、「公司治理實務守則」、「公司誠信經營行為守則及作業程序」、「董事、監察人、經理人道德行為準則」、「薪資報酬委員會運作之管理辦法」、「企業社會責任實務守則」等。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

1.本公司董事、監察人最近年度參與涵蓋公司治理主題相關之進修情形如下：

職 稱	姓 名	進修日期	主辦單位	進修課程	進修時數	是否符合「上市櫃董事、監察人進修推行要點」
副董事長	彭朋煌	108/05/28	中華民國工商協進會	企業員工獎酬策略與工具運用探討	3 小時	是
		108/11/05	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	由內部控制及財務觀點看轉投資事業與子公司監理之重點	3 小時	是
獨立董事	陳惠周	108/05/30	中華民國工商協進會	如何解析企業財務資訊，強化危機預警	3 小時	是
獨立董事	張碧蘭	108/05/28	中華民國工商協進會	企業員工獎酬策略與工具運用探討	3 小時	是
		108/05/30	中華民國工商協進會	如何解析企業財務資訊，強化危機預警	3 小時	是
監察人	黃友怡	108/05/28	中華民國工商協進會	企業員工獎酬策略與工具運用探討	3 小時	是
		108/05/30	中華民國工商協進會	如何解析企業財務資訊，強化危機預警	3 小時	是

2.董事、監察人出席董事會狀況，請參閱本年報「公司治理報告 - 四、公司治理運作情形(一)、(二)」。

3.本公司經理人(包括總經理、會計、財務、內部稽核主管等)最近年度參與涵蓋公司治理主題相關之進修情形如下：

職 稱	姓 名	上課日期	主辦單位	進修課程	進修時數	是否符合「公司治理進修推行要點」
內部稽核主管	賴維容	108/08/14	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	製造業體系查核實務及提升品質方法研習班	6.0	是
		108/12/26	財團法人會計研究發展基金會	獨董/審計委員會・稽核法遵	6.0	是

(九) 內部控制制度:

1.內部控制聲明書

公開發行公司內部控制制度聲明書
表示設計及執行均有效
(本聲明書於遵循法令規章部分採全部法令規章均聲明時適用)

台灣精星科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期： 109 年 02 月24 日

本公司民國 108 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。

二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。

三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。

四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。

五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國108年12月31日[註2]的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。

六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。

七、本聲明書業經本公司民國109年02月24日董事會通過，出席董事7人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

台灣精星科技股份有限公司

董事長：焦佑衡 簽章

總經理：張振紘 簽章

註1：公開發行公司內部控制制度之設計與執行，如於年度中存有重大缺失，應於內部控制制度聲明書中第四項後增列說明段，列舉並說明自行檢查所發現之重大缺失，以及公司於資產負債日前所採取之改善行動與改善情形。

註2：聲明之日期為「會計年度終了日」。

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議。

1.一〇八年度股東常會重要決議事項及執行情形(108.6.12)

(1)股東常會重要決議內容：

A. 通過承認本公司107年度營業報告書及財務報表案。
B. 通過承認本公司107年度盈餘分配案。
C. 通過修訂本公司『取得或處分資產處理程序』部份條文案。
D. 通過修訂本公司『衍生性商品交易處理程序』部份條文案。
E. 通過修訂本公司『資金貸與他人作業程序』部份條文案。
F. 通過修訂本公司『背書保證作業程序』部份條文案。

(2)決議事項執行情形：

A. 本公司民國107度財務報表已依法辦理公告申報。
B. 訂定108年8月19日為股利分派基準日，108年8月30日為發放日。(每股分配現金股利0.4元)
C.~ F. 已於108年6月12日公告於本公司網站並依修訂後程序辦理。

2.一〇八年度及今年截至年報刊印日止董事會之重要決議

日期	重 要 決 議 事 項
108.01.25	1.通過銀行對本公司及轉投資事業授信額度案。 2.通過本公司及轉投資之子公司及孫公司背書保證案。 3.通過本公司擬透過子公司Sun Rise Corporation對精華電子(蘇州)有限公司增資美金300萬元乙案。 4.通過本公司擬從事慈善捐款案。 5.通過本公司民國107年度董監酬勞獲利比率分配案。 6.通過本公司民國107年度員工酬勞獲利比率分配案。 7.通過本公司民國107年度經理人獎金發放案。
108.02.21	1.通過本公司民國107年度營業報告書及財務報表案。 2.通過訂定召開本公司民國108年股東常會日期及議程案。 3.通過訂定民國108年股東提案受理期間及場所案。 4.通過銀行對本公司及轉投資事業授信額度案。 5.通過為本公司及轉投資之子公司及孫公司背書保證案。 6.通過本公司107年度內部控制聲明書案。
108.03.25	1.通過本公司民國108年度營運計畫案。 2.通過銀行對本公司及轉投資事業授信額度案。 3.通過為本公司及轉投資之子公司及孫公司背書保證案。 4.通過本公司民國108年度財務報表簽證會計師及公費案。 5.通過本公司民國107年度個別董監酬勞分配案。 6.通過審核追認經理人薪資發放地及金額占比調整案。 7.通過本公司民國一〇七年度盈餘分配案。

108.04.26	1.通過本公司民國 108 年第 1 季合併財務報表審議案。 2.通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。 3.通過修訂本公司「背書保證作業程序」案。 4.通過修訂本公司「衍生性商品交易處理程序」案。 5.通過訂定本公司「處理董事要求之標準作業程序」案。 6.通過修訂本公司民國 108 年股東常會開會議案。 7.通過銀行對本公司及轉投資事業授信額度案。 8.通過為本公司及轉投資之子公司及孫公司背書保證案。 9.通過修訂本公司 108 年「內控_股務作業」暨「內稽_股務作業」案。 10.通過公司民國 107 年度經理人員工酬勞分配案。
108.07.26	1.通過本公司民國 108 年第二季合併財務報表案。 2.通過訂定本公司 107 年度現金股利分派基準日等相關事宜案。 3.通過為銀行對本公司及轉投資事業授信額度案。 4.通過為本公司及轉投資之子公司及孫公司背書保證案。 5.通過 108 年上半年總經理績效獎金發放案。 6.通過 108 年上半年經理人 Gate keeper 獎金分配案。 7.通過董事會授權董事長銀行開戶、授信、融資及簽署交易往來文件案。
108.10.03	1.通過本公司 108 年度「經理人調薪」案。 2.通過本公司財務會計主管異動案。 3.通過本公司新任財務會計主管聘任案。 4.通過本公司發言人異動案。
108.10.29	1.通過公司民國 108 年第三季合併財務報表審議案。 2.通過為本公司對轉投資之子公司及孫公司背書保證案。 3.通過為本公司民國 109 年度稽核計劃案。
108.12.30	1.通過本公司擬運用民國一〇七年度未分配盈餘進行實質投資案。 2.通過為本公司對轉投資之子公司及孫公司背書保證案。
109.01.20	1.通過辦理第六次(109 年第一次)買回本公司股份(實施庫藏股)，並於買回之日起三年內轉讓予員工案。 2.通過訂定本公司「董事會績效評估辦法」案。 3.通過本公司民國 108 年度員工及董監酬勞之分派比率案。 4.通過本公司民國 108 年度經理人獎金發放案。
109.02.24	1.通過本公司民國 108 年度營業報告書及財務報表案。 2.通過本公司民國 109 年度營運計畫案。 3.通過訂定召開本公司民國 109 年股東常會日期及議程案。 4.通過訂定民國 109 年股東提案受理期間及場所案。 5.通過修訂本公司「第六次買回公司股份轉讓員工辦法」條文內容案。 6.通過簽證會計師獨立性評估，及本公司民國 109 年度財務報表簽證會計師之委任及報酬案。 7.通過為本公司及轉投資事業向銀行申請授信額度案。 8.通過為本公司及轉投資之子公司及孫公司背書保證案。 9.通過本公司 108 年度內部控制聲明書案。

109.04.27	1.通過本公司民國 109 年第 1 季合併財務報表審議案。 2.通過本公司民國 108 年度盈餘分配案。 3.通過修訂本公司「公司章程」案。 4.通過修訂本公司「股東會議事規則」案。 5.通過修訂本公司「董監事選舉辦法」案。 6.通過修定本公司「公司治理實務守則」案。 7.通過訂定本公司「企業社會責任實務守則」案。 8.通過修訂本公司「公司誠信經營行為守則及作業程序」案。 9.通過修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」案。 10.通過修訂本公司「薪資報酬委員會運作之管理辦法」案。 11.通過修訂本公司民國 109 年股東常會開會議案。 12.通過為銀行對本公司及轉投資事業授信額度案。 13.通過為本公司之轉投資子公司資金貸與孫公司案。 14.通過本公司擬從事慈善捐款案。 15.通過本公司民國 108 年度個別董監酬勞分配案。 16.通過本公司民國 108 年度經理人員工酬勞分配案。 17.通過修訂本公司 109 年「內控_股務作業」暨「內稽_股務作業」案。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無此情形。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
會計/財務主管	傅賢基	105.5.27	108.10.3	職務調整

五、會計師公費資訊

(一)會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備 註
勤業眾信聯合會計師事務所	姚勝雄	周以隆	108.01.01~108.06.30	內部調整
勤業眾信聯合會計師事務所	周以隆	姚勝雄	108.07.01~108.12.31	

金額單位：新臺幣仟元

金額級距 \ 公費項目		審計公費	非審計公費	合 計
1	低於 2,000 千元		320	320
2	2,000 千元（含）～4,000 千元	2,600		2,600
3	4,000 千元（含）～6,000 千元			
4	6,000 千元（含）～8,000 千元			
5	8,000 千元（含）～10,000 千元			
6	10,000 千元（含）以上			

註：公費項目以合併報表為基準。

(二)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者：無此情形。

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	姚勝雄 周以隆	2,600	0	0	0	320	320	108/01/01 ~ 108/12/31	其他係代墊費用及非擔任主管職務之全時員工薪資檢查表
	周以隆 姚勝雄								

註：公費項目以合併報表為基準。

(三)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

(四)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

六、更換會計師資訊：無此情形。

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無此情形。

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職稱(註 8)	姓　　名	108 年度		109 年度截至 4 月 30 日止	
		持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數
董事長兼執行長	焦佑衡	0	0	0	0
副董事長	彭朋煌		3,300,000	0	0
法人董事及持股10%以上大股東	精成科技(股)公司	0	0	0	0
董事	精成科技(股)公司代表人：東耀先	0	0	0	0
董事兼總經理	精成科技(股)公司代表人：張振紘	0	0	0	0
董事	劉明雄	0	0	0	0
獨立董事	陳惠周	0	0	0	0
獨立董事	張碧蘭	0	0	0	0
監察人	詹逸宏	0	0	0	0
監察人	徐明德	0	0	0	0
監察人	華俐投資(股)公司	0	0	0	0
監察人	華俐投資(股)公司代表人：黃友怡	0	0	0	0
協理	傅賢基(註 1)	0	0	0	0
經理	黃伯彰(註 2)	0	0	0	0

註 1：108 年 10 月 3 日解任。
註 2：108 年 10 月 3 日新任。

(二)董事、監察人、經理人及大股東股權移轉資訊：無此情形。

(三)董事、監察人、經理人及大股東股權質押資訊：

姓 名	質押變動原因	變動日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	持股比率	質押比率	質借(贖回)金額
彭朋煌	質押	108.6.13	新光證券	不適用	3,300,000	4.05%	2.72%	2,611 萬

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

109 年 4 月 20 日

姓名（註1）	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。(註3)		備註
	股數	持股比率（註2）	股數	持股比率（註2）	股數	持股比率（註2）	名稱	關係	
精成科技股份有限公司	33,270,949	27.44%	0	0%	0	0%	無	無	
精成科技股份有限公司代表人：東耀先	0	0%	0	0%	0	0%	無	無	東耀先先生為本公司法人代表董事
精成科技股份有限公司代表人：張振紘	218,465	0.19%	0	0%	0	0%	無	無	張振紘先生為本公司法人代表董事
智嘉投資股份有限公司代表人：葉培城	9,985,834	8.24%	0	0%	0	0%	無	無	
彭朋煌	4,913,000	4.05%	384,000	0.32%	0	0%	朱莉芝	配偶	為本公司副董事長
陳美玲	4,195,317	3.46%	193,412	0.16%	0	0%	林小明	二等親	
徐明德	2,400,051	1.98%	0	0%	0	0%	無	無	為本公司監察人
王元宏	1,134,000	0.94%	0	0%	0	0%	無	無	
億豐開發投資有限公司代表人：黃宗武	878,000	0.72%	0	0%	0	0%	無	無	
黃仁安	763,000	0.63%	0	0%	0	0%	無	無	
李東聖	660,148	0.54%	0	0%	0	0%	無	無	
黃碧珠	634,083	0.52%	0	0%	0	0%	無	無	

註1：應將前十名股東全部列示，屬股東姓名應分別列示（法人股東應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示）

註2：持股比率之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比率。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭彼此間之關係。

十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股　數	持股比例	股　數	持股比例	股　數	持股比例
INFO-TEK HOLDING CO.,LTD.	3,700,000	100%	0	0%	3,700,000	100%
SUN RISE CORPORATION	35,500,000	100%	0	0%	35,500,000	100%
精華電子(蘇州)有限公司	0	100%	0	0%	0	100%
蘇州貿富貿易有限公司	0	100%	0	0%	0	100%

註：係公司採用權益法之投資。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.股本形成經過

單位：新台幣元/股

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股　數	金　額	股　數	金　額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
79.12	10	5,000,000	50,000,000	3,000,000	30,000,000	設立股本	無	
82.08	10	5,000,000	50,000,000	5,000,000	50,000,000	現金增資 20,000,000	無	
85.08	10	10,000,000	100,000,000	10,000,000	100,000,000	盈餘轉增資 50,000,000	無	
87.07	10	50,000,000	500,000,000	35,000,000	350,000,000	盈餘轉增資 42,500,000 員工紅利轉增資 7,500,000 現金增資 200,000,000	無	
88.09	10	50,000,000	500,000,000	49,675,500	496,755,000	盈餘轉增資 52,500,000 員工紅利轉增資 9,843,750 現金增資 49,411,250 資本公積轉增資 35,000,000	無	註1
89.06	10	120,000,000	1,200,000,000	84,220,139	842,201,390	盈餘轉增資 124,188,750 員工紅利轉增資 21,257,640 現金增資 200,000,000	無	註2
90.06	10	120,000,000	1,200,000,000	93,632,978	936,329,780	盈餘轉增資 42,110,070 員工紅利轉增資 9,908,250 資本公積轉增資 42,110,070	無	註3
91.07	10	120,000,000	1,200,000,000	98,325,908	983,259,080	盈餘轉增資 37,453,190 員工紅利轉增資 9,476,110	無	註4
93.06	10	120,000,000	1,200,000,000	105,558,068	1,055,580,680	盈餘轉增資 58,995,550 員工紅利轉增資 13,326,050	無	註5
94.03	10	136,060,000	1,360,600,000	120,558,068	1,205,580,680	現金增資 15,000,000	無	註6
96.09	10	136,060,000	1,360,600,000	121,218,068	1,212,180,680	認股權憑證轉換股份 6,600,000	無	註7
96.10	10	136,060,000	1,360,600,000	121,263,068	1,212,630,680	認股權憑證轉換股份 25,000	無	註8
97.12	10	136,060,000	1,360,600,000	121,450,680	1,212,450,680	認股權憑證轉換股份 20,000	無	註9
97.12	10	136,060,000	1,360,600,000	115,126,068	1,151,260,680	註銷庫藏股 6,137,000	無	註10
99.03	10	136,060,000	1,360,600,000	116,091,068	1,160,910,680	認股權憑證轉換股份 965,000	無	註11
105.09	10	136,060,000	1,360,600,000	113,251,068	1,132,510,680	註銷庫藏股 28,400,000	無	註12
106.08	10	136,060,000	1,360,600,000	112,051,068	1,120,510,680	註銷庫藏股 12,000,000	無	註13
106.09	10	136,060,000	1,360,600,000	121,251,068	1,212,510,680	現金增資 92,000,000	無	註14

註 1：88.7.20(88)台財證(一)第 66620 號函核准。
註 2：89.4.28(89)台財證(一)第 34442 號函核准。
註 3：90.5.18(90)台財證(一)第 131023 號函核准。
註 4：91.7.16 台財證一字第 0910139561 號函核准。
註 5：93.6.17 台財證一字第 930126810 號函核准。
註 6：94.1.6 金管證一字第 0930159708 號函核准。
註 7：96.9.29 經授商字第 09601237630 號函核准。
註 8：97.3.20 經授商字第 09701071420 號函核准。
註 9：97.12.11 經授商字第 09701309690 號函核准。
註 10：97.12.11 經授商字第 09701309690 號函核准。
註 11：99.04.21 經授商字第 09901080260 號函核准。
註 12：105.10.14 經授商字第 10501244680 號函核准。
註 13：103.06.25 金管證交字第 1030025062 號函核准。
註 14：106.07.25 金管證發字第 1060026559 號函核准。

2.已發行股份種類

109 年 4 月 20 日單位：股

股份種類	核定股本				備註
	流通在外股份	庫藏股	未發行股份	合計	
普通股	120,251,068	1,000,000	14,808,932	136,060,000	上櫃公司股票

3.總括申報制度相關資訊：無此情形。

(二)股東結構

109 年 4 月 20 日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外人(註一)	合計(註二)
人數	0	1	113	21,045	26	21,185
持有股數	0	84,000	46,536,175	72,857,343	1,773,550	121,251,068
持股比例	0%	0.07%	38.38%	60.09%	1.46%	100.00%

註一：本公司無陸資投資。

註二：持股比例之計算係以普遍股股本股數(包括公司買回股份 1,000,000 股)為基礎。

(三)股權分散情形

1.普通股：

每股面額十元　　109 年 4 月 20 日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	13,343	187,437	0.15%
1,000 至 5,000	5,787	12,715,079	10.49%
5,001 至 10,000	1,033	8,692,323	7.17%
10,001 至 15,000	269	3,535,789	2.91%
15,001 至 20,000	242	4,592,215	3.79%
20,001 至 30,000	190	4,994,135	4.12%
30,001 至 50,000	143	5,892,595	4.86%
50,001 至 100,000	100	7,448,709	6.14%
100,001 至 200,000	43	6,085,508	5.02%
200,001 至 400,000	21	5,965,106	4.92%
400,001 至 600,000	3	1,307,790	1.08%
600,001 至 800,000	3	2,057,231	1.70%
800,001 至 1,000,000	2	1,878,000	1.55%
1,000,001 以上	6	55,899,151	46.10%
合計	21,185	121,251,068	100.00%

2.特別股：無。

(四)主要股東名單

109 年 4 月 20 日

主要股東名稱 \ 股份	持有股數	持股比例
精成科技股份有限公司	33,270,949	27.44%
智嘉投資股份有限公司	9,985,834	8.24%
彭朋煌	4,913,000	4.05%
陳美玲	4,195,317	3.46%
徐明德	2,400,051	1.98%
王元宏	1,134,000	0.94%
億豐開發投資有限公司	878,000	0.72%
黃仁安	763,000	0.63%
李東聖	660,148	0.54%
黃碧珠	634,083	0.52%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元

項目 \ 年度			107 年	108 年	當年度截至 109 年第一季（註 8）
每股市價(註1)	最高		30.30	20.45	20.55
	最低		13.20	13.25	10.35
	平均		21.07	16.23	16.54
每股淨值(註2)	分配前		15.33	16.10	15.86
	分配後		14.93	15.65 (尚未分配)	15.41 (尚未分配)
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		121,251	121,251	121,251
	每股盈餘(註3)		1.19	1.35	0.08
每股股利	現金股利		0.4	0.45(註 9)	-
	無償配股	-	-	-	-
		-	-	-	-
	累積未付股利(註4)		-	-	-
投資報酬分析	本益比(註5)		17.71	12.02	-
	本利比(註6)		52.68	36.07	-
	現金股利殖利率(註7)		1.90%	2.77%	-

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。
註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。
註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。
註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。
註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。
註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。
註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。
註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。
註 9：108 年盈餘分配案經 109 年 4 月 27 日董事會決議通過，惟尚未經股東會決議。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 本公司章程所訂之股利政策

第廿二條之一：本公司年度如有獲利(即稅前利益扣除分派員工、董監事酬勞前之利益)，應提撥百分之二至百分之十為員工酬勞；另提撥不超過百分之二為董監酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工，其條件授權董事長決定之。

第廿三條：本公司年度總決算如有當期淨利，應先彌補虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，並依法提列或迴轉特別盈餘公積後，如尚有餘額，則連同期初累積未分配盈餘，作為可供分配之盈餘，由董事會擬具分配方案經股東會決議後分派之。

本公司所屬產業環境多變，企業生命週期已經進入成熟階段，為考量未來營運資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，每年現金股利之分派，不得低於股東紅利總額之百分之五。

本公司得配合當年度盈餘配股情形及平衡股利政策，依相關法令規定，提撥全部或一部份資本公積作為轉增資配股，由董事會擬定分配案，經股東會決議後分派之。

2. 本次股東會擬議股利分派之情形：

109 年 4 月 27 日董事會通過擬議之 108 年度盈餘分配案，預計發放現金股利 54,112,981 元（依本公司目前流通在外股數 120,251,068 股為計算基礎，每股現金股利 0.45 元），並俟 109 年 6 月 17 日股東會討論決議後配發。

3. 預期股利政策將有重大變動之說明：無。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本公司經 109 年 4 月 27 日董事會通過擬議之 108 年度盈餘分配案，預計發放現金股利 54,112,981 元，且不擬辦理盈餘或資本公積轉增資等無償配股，並俟 109 年 6 月 17 日股東會討論決議後配發。

(八)員工、董事及監察人酬勞：

1. 本公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

第廿二條之一：本公司年度如有獲利(即稅前利益扣除分派員工、董監事酬勞前之利益)，應提撥百分之二至百分之十為員工酬勞；另提撥不超過百分之二為董監酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工，其條件授權董事長決定之。

2. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

本公司依公司章程之股利政策並參考以前年度之提撥情形，為估列員工、董監事酬勞及分派股票紅利之基礎，實際分派金額若與估列數有差異時，將依財務

會計準則公報辦理；109年4月27日董事會擬議分派之員工酬勞及董監酬勞與108年度認列費用差異數於109年第二季調整入帳。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額：

本公司經109年4月27日董事會通過分派108年度員工現金酬勞6,738,789元、董事及監察人酬勞2,482,712元，與108年度財務報告估列金額差異情形說明如下：

單位：新台幣元

配發情形 分配項目	董事會通過分派金額(A)	認列費用年度估列金額(B)	差異金額(A)-(B)	會計處理情形
員工現金酬勞	6,738,789	6,663,946	74,843	於109年第二季財報補提
董事及監察人酬勞	2,482,712	2,455,318	27,394	

(2)以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用。

4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：本公司經108年4月26日及108年3月25日董事會通過分派107年度員工現金酬勞6,838,864元、董事及監察人酬勞2,519,581元，與107年度財務報告估列金額差異情形說明如下：

單位：新台幣元

配發情形 分配項目	董事會通過分派金額(A)	認列費用年度估列金額(B)	差異金額(A)-(B)	會計處理情形
員工現金酬勞	6,838,864	6,792,343	46,521	於108年第二季財報補提
董事及監察人酬勞	2,519,581	2,502,262	17,319	

(九)公司買回本公司股份情形：

109 年 4 月 30 日

買回期次		第六次
董事會決議屆期		109 年 01 月 20 日 第 11 屆第 14 次董事會
買回目的		轉讓股份予員工
買回期間		109.01.21~109.03.20
實際買回期間		109.01.30~109.03.13
買回區間價格		每股新台幣 15 元~24 元
已買回股份種類		普通股
已買回股份數量	預計	1,000,000 股
	實際	1,000,000 股
已買回股份金額		NTD$15,891,000
已買回數量占預定買回數量之比率(%)		100%
平均每股買回價格		15.89
未能全數買回原因		不適用(本次全數買回)
執行情形	主管機關核准日期及文號	109 年 3 月 20 日之金管證交字第 1090334964 號
	已轉讓員工或辦理註銷股份	0 股
	尚未辦理註銷或轉讓股份	1,000,000 股
	已辦理銷除及轉讓之股份數量	尚未辦理
累積持有本公司股份數量		1,000,000 股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率%		0.82%

二、公司債(含海外公司債)辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、參與發行海外存託憑證之辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：

(一)員工認股權憑證辦理情形：

1. 公司尚未屆期之員工認股權憑證應揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響：無。
2. 累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：無。

(二)限制員工權利新股辦理情形：

1. 凡尚未全數達既得條件之限制員工權利新股應揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響：本公司未發行限制員工權利新股。
2. 累積至年報刊印日止取得限制員工權利新股之經理人及取得股數前十大之員工姓名及取得情形：不適用。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計畫執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.所營業務之主要內容：

(1) CC01080 電子零組件製造業。
(2) CF01011 醫療器材製造業。
(3) CB01020 事務機器製造業。
(4) CC01030 電器及視聽電子產品製造業。
(5) CC01120 資料儲存媒體製造及複製業。
(6) CC01060 有線通信機械器材製造業。
(7) CC01070 無線通信機械器材製造業。
(8) CE01030 光學儀器製造業。
(9) F113020 電器批發業。
(10)F113050 電腦及事務性機器設備批發業。
(11)F113070 電信器材批發業。
(12)F116010 照相器材批發業。
(13)F119010 電子材料批發業。
(14)ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2.營業比重：

以合併角度(基礎)揭露之資訊　　單位：新台幣仟元

年度 / 項目	107 年度		108 年度	
	金額	比重	金額	比重
EMS-PCBA	3,930,316	97.33%	3,467,624	96.74%
其　　他	107,646	2.67%	116,632	3.26%
合　　計	4,037,962	100.00%	3,584,256	100.00%

註：EMS (Electronics Manufacturing Services)係指專業電子產品製造服務，主要服務項目為 PCB 組裝、半成品組裝及製成品組裝。

3.公司目前之產品(服務)項目：

本公司目前之主要產品及服務項目，為專業電子製造服務(EMS)業務，詳細敘述如下：

①以服務項目區分：

A.PCBA 代工服務
B.電子零件代購服務
C.半成品、成品及系統組裝服務
D.功能測試服務
E.維修服務

②以生產產品應用領域區分：

A.汽車電子產品

B.醫療器材相關產品

C.工業控制產品

D.國防航空產品

E.雲端應用產品

F.無線網通產品

G.LED 控制板

H.電腦主機板

I.消費性電子產品

4.計畫開發之新商品(服務)：

本公司將持續朝工廠之生產製程改善及自動化、工程能力提升的方向努力，109年度研發與改善計畫如下：

(1).依據客戶及產品發展方向研發導入新工藝，提升產能及良率，節約材料成本及人力成本。

(2).透過產線設備、AOI 及 MES 系統互聯，升級智慧製造，實現工業 4.0。

(3).開發先進駕駛輔助系統(ADAS)毫米波雷達產品工藝。

(4).開發工控產品新世代標準化標定系統工藝。

(5).持續導入車用電子自動化視覺檢測及自動化生產流程，取代部分人工目檢及人工作業。

(6).新能源汽車產品，參與客戶的產品原理設計及方案(JDvM)。

(二)產業概況

(1)產業現況：

茲就本公司主要所從事的專業電子製造服務(EMS)之產業現況，敘述如下：

專業電子製造服務 EMS (Electronics Manufacturing Services)係指無自有品牌，僅接受客戶委託生產，專注於提供電子產品製造所需之一切服務。其產品除 PC 相關產業外，網路通訊、汽車電子、消費性產品、工業用控制板、醫療及量測器材，甚至於軍事及航太工業等，都是 EMS 所提供之產品業務範圍。

本公司自創立以來，即從事各式電子產品 PCB 基板組裝加工之 EMS 服務。其主要內容為將微處理器、記憶體及其他相關電子零組件透過表面黏著技術，以高速機將電子零組件加工裝配於 PCB 基板上，使基板上之配線電路相互連結，以發揮 PCB 基板之設計功能，同步後段會有三防漆塗敷，點散熱膠及組裝，鎖付外殼等工序，將產品組裝成成品並完成最終功能檢測之後再出貨給客戶。目前表面黏著技術已廣泛的運用各式電子產品的製造，包括電腦及電腦週邊、光電、網路、通訊電子、消費性電子、醫療電子、汽車電子、工業電子，軍事及航太電子等，以下就本公司所處 PCBA 之 EMS 產業現況及展望加以列述說明：

①專業分工及委外代工趨勢，有利業務發展空間

全球電子產業已步入市場高原期，成長趨緩，電子產品由過去 PC 時代標準化

規格，轉變為行動裝置強調的客製化規格；而因為新興市場的興起，電子產品低價化與產品週期短化成為趨勢。在全球發展上，中國品牌業者的崛起、南韓以集團化經營模式、及美國的再工業化等因素，對台灣電子產業造成威脅與挑戰。台灣電子產業衡量本身核心競爭力，調整營運結構之產品製造委外加工比重，讓專業 PCBA 加工之 EMS 業者，提供具快速、少量、多樣特質的製造服務。

②PCBA 加工廠商規模日趨擴大、專精

電子製造廠商委外加工，為求降低存貨的資金成本及尋求足夠的產能，普遍要求代工廠商提供代購料及組裝的完整服務，以符合少量、多樣、且即時的產品生產需求。為符合委外廠商的需求，故唯有相當規模及應變能力之廠商，才能承接與應付少量多樣性變化的業務訂單。

③產品應用範圍日趨寬廣，市場成長可期

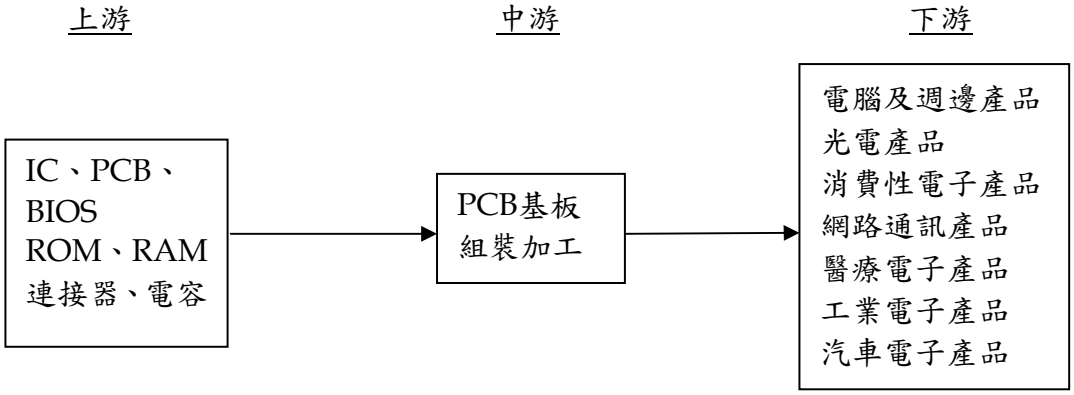
由於 PCBA 可運用的產品非常廣泛，隨著電子產品的不斷推陳出新，包括 IT 產品、無線網通產品、雲端應用產品、智慧型手機、平板電腦、隨身碟、LED 產品、車用電子產品、工業用電腦、醫療用儀器設備、航太電子產品等，雖然 IT 產品市場萎縮，但汽車上面的電子產品應用越來越多（包括汽車電動化，自動駕駛）等市場持續成長，整體而言對電子產品代工服務的需求仍持續增加。

④提供多元化服務，以提升附加價值

PCBA 業者所提供的服務內容，已由單純的來料加工(Consignment)，陸續增加到零件採購管理、製造、組裝、量產、測試、系統整合，一直到配銷支援、維修服務等全方位的服務模式。

(2)產業上中下游之關聯性：

本公司主要產品其所處產業上、中、下游關聯性圖示如下：



(3)產品之各種發展趨勢：

①提供客戶全方位解決方案(Total Solution)：EMS 廠商除了生產製造外，必須將前端之產品原型設計、物料管理，後端之產品組裝、測試、配送、維修、售後服務等後勤支援皆納入其服務範圍，而形成一完整之電子製造服務。

②提升製程技術：為反應電子產品未來朝向輕薄短小的發展趨勢，EMS 等 PCB 組裝加工廠必須持續提升其全制程生產技術，包括 SMT、PTH、COATING、組裝及功能測試，以追求更高的生產良率和全面的產品追溯性。以滿足越來越嚴格的產品品質及管控要求。

③因應市場發展，調整服務產品：隨著市場主流產品的更替，EMS 代工廠商，陸續接受不同類型的電子產品代工，如電腦類的主機板、隨身碟、SSD 及記憶體模組(RAM Module)，LED 路燈驅動模組、網通類的無線網通產品、雲端應用伺服器，以及多功能事務機器、車用電子控制板、車用電池管理系統、醫療器材類的醫療用顯示器等產品。

④無鉛、無鹵化：基於環保及相關法規的理念，電子產品中的特定有害物質含量必須降低甚至排除，而歐盟業已全面禁止使用含鉛電子產品，凡是含鉛量超出標準之產品一律禁止或有條件輸入，因此各家 PCB 組裝加工廠已導入無鉛、無鎘製程，並已將產品全面無鉛化；本公司已依照法令、法規之更新、及條文之增加，配合作料件、製程的 ROHS & 無鹵作業，以符合客戶之需求。

⑤在大陸拓展生產基地：早期因大陸地區的土地、廠房、人工成本等有成本優勢，電子製造廠商為尋求更低的生產成本，且基於生產供應鏈的群聚效應，紛紛在大陸設立生產基地，並逐漸將生產重心移往大陸地區；近年大陸地區成為內需市場的頂尖區域，具備廣大的消費市場，成長出為數不少的客戶群，是擴充產能就近服務客戶和市場的極佳時機。

(4)產品競爭情形：

本公司目前所提供的服務主要包括印刷電路板組裝(PCBA)、電子零件代購及電子產品組裝等系列服務，為一 PCBA 專業電子製造服務之廠商。目前台灣地區約有五十幾家廠商投入此一行列，但其中中小企業佔一半以上，規模較大者除本公司外，較具規模有上市櫃公司之台表科、泰詠電子等。目前在此產業中，PCBA 業者搶奪訂單情況激烈，此一情況也隨著產業外移至大陸繼續上演。近幾年，除台商企業外，更有許多大陸內資企業也加入此一產業行列，使得競爭情形更為白熱化。另電子廠商在選擇委外加工廠時，常以代工廠 SMT 產能、製程技術、產品品質、交貨速度及備料能力為評估重點，故 EMS 廠商必須投入資金購置機器設備、培養專業工程人才提昇製程技術、加強電子材料採購能力及存貨控管能力、擁有強健財務體質，才足以應付此一競爭趨勢。

(三)技術及研發概況

(1)所營業務之技術層次及研究發展

本公司係電子產品之組裝加工專業代工廠，凡是符合下列定義之 SMT(表面黏著技術)、PTH(貫穿孔插裝焊接作業)，TEST(各項製程之檢查測試)及 Case Assembly(全產品機構組裝作業)等均是本公司服務範圍。

隨著 3C 電子產品的日新月異，客戶在代工技術服務需求層次越來越高且多樣化，對品質要求的嚴謹度也日益增高。本公司基於成為客戶好夥伴的原則，陸續不斷的開發出符合客戶需求的各項製程技術。自 79 年創立以來，歷經各種不同產品的製程開發，累積不少先進製程的技術經驗，也為電子業培養不少的技術人才。

茲將本公司研究發展列述如下：

①製程一貫化導入(民國 80 年起)：為提供客戶完整的服務，本公司自創立時就以全方位一貫化導入，提供 SMT、PTH、測試、組裝等一系列服務。

②全力推展 SMT 的應用技術(民國 80 年起)：隨著時代的發展及配合客戶產品製程

的要求，陸續導入可讓客戶之產品能達到輕薄短小的目的及快速生產的 SMT 製程技術。

③不斷的投入最新一代放置機設備，以提昇置放零件速度及更高精密度，以取得競爭優勢。(民國 80 年起)

④不斷投入檢測設備、輔助治具，以提昇技術能力(民國 80 年起)：為使產品生產過程中能確認及提昇產品功能與製程良率，本公司陸續不斷的投入下列設備及技術，包括 AOI 光學檢測設備、Router、Hot Bar 機、ICT 測試治具、X-Ray 機器、Function Tester、3D 量規儀器、波焊用之 Fixture、Reflow 用的 Fixture。

⑤導入免洗製程(民國 82 年起)：為避免造成環境污染，本公司於 82 年起協助設備供應商及客戶陸續導入免洗製程。

⑥導入雙面製程，利用過爐治具生產，提昇雙面製程產品的良率。(民國 83 年起)

⑦導入微 BGA 製程，以因應製程精密化的產品。(民國 87 年起)

⑧導入生產 TFT-LCD 驅動控制板技術(民國 90 年起)：隨著液晶顯示器面板朝向輕薄及大尺吋的市場趨勢，本公司配合客戶導入 PCB 薄板的打件技術及 3D 量測技術。

⑨導入 COF 打件技術(民國 92 年起)：為因應市場朝輕薄短小市場發展趨勢，PCB 基板上零組件的要求越來越小，數量也越多，對於 PCB 打件厚度，由傳統主機板厚度的 0.8~1.6mm 至 LCD 驅動控制板的 0.2~1mm，公司於 2003 年導入 COF 打件技術，打件的厚度僅有 0.1~0.3mm。該技術主要應用於手機、PDA、數位相機等產品。

⑩全面導入無鉛製程(民國 93 年起)：為因應環保意識的高漲，對於工業產品去除鉛含量的要求日漸升高。歐盟提供的無鉛化電子將於 2006 年中開始執行，凡是產品中含鉛量超出 0.1%產品，一律禁止或有條件輸入。因此，本公司於 2004 年即展開無鉛製程的導入，以因應未來市場的需求。

⑪隨著市場主流產品的演進，而提供不同類型的產品服務：台灣精星隨著市場主流產品的推陳出新，於不同時期提供客戶不同層次的技術支援服務，本公司提供過的產品服務有桌上型電腦主機板、電腦週邊卡、Scanner、CD-ROM、Set Top Box、Cable Modem、網路通訊卡、讀卡機、ADSL、Wireless LAN、數位相機、筆記型電腦主機板、Combo 光碟機、DVD-ROM、TFT-LCD 驅動控制板、手機用軟性電路板、工業工業控制產品、醫療器材相關產品、國防航空產品、雲端應用產品、企業級和高階遊戲主機板、重型機械控制模組、汽車電子產品、新能源汽車及儲能電子產品。

上述這些不同類型的產品，因其所需之製程與技術層次有明顯的差異，但本公司皆能深化製程技術，以提供不同時期客戶的服務。隨著電子產品日新月異，生產製程不斷更新，未來仍將持續不斷研發最新的生產技術，來滿足客戶的需求，並達到客我雙贏之目標。

(2)最近年度投入之研發費用：新台幣 145,387 千元。

(3)開發成功之技術或產品

本公司最近三年度顯著製程改善項目分別列示如下：

106 年度

①本公司工程技術能力在導入專業的軟體可全面配合客戶前期 PCBA 設計需求，進行 DFx 的前期分析和異常預防，提升產品製造良率及生產效率。

②本公司已具備自主開發測試系統能力，包括新能源汽車產品測試系統和工業控制器專用的標定系統，提供客戶多元工程服務能力提升競爭力同時大幅降低測試和維護成本。

③針對車用電子多連板產品，廠內已導自動識別系統，可大幅度降低叉板生產效率的影響，且可大幅降低零件報廢費用。

④針對插件型元件的焊接工藝技術，本公司已開發通孔回流焊工藝來替代，直接在 SMT 制程段完成 PTH 元件的焊接， 在生產效率及產品品質方面皆有大幅的提升。

⑤本公司已掌握新能源汽車和新能源儲能的製造工藝技術，為未來項目批量生產奠下良好的根基。

⑥為提升技術質量，蘇州廠自 2017 年起陸續提出多項專利申請，共計已完成提交 23 項（軟體 3 項，發明專利 6 項，實用新型專利 14 項)，提交給中國國家智慧財產權局，已受理待審批出具證書。

107 年度

①蘇州廠獲得國家級高新技術企業認證。

②蘇州廠共計申請專利 24 項(其中 6 項發明專利已獲受理待審核中，其餘專利均已拿到授權證書)。

③車用電子多點 Press fit 工藝開發應用成功，並已應用於乘客車量產機種。

④車用電子 PCBA 塗覆作業，已成功導入自動點膠工藝。

⑤Coating 雙閥連噴工藝開發及流程簡化應用成功。

⑥成功導入 X-Ray 線外點料自動化設備，取代人工，節省成本增加效能。

⑦IP67/IP68 級別氣密性檢測工藝開發及應用成功，已應用於量產機種。

⑧Laser 3D 量測高度技術和 Pin 歪檢測設備開發及應用成功，已應用於乘客車量產機種上。

⑨持續 e 化，產品資訊系統開發並正式導入應用(程式/韌體管控系統/設備維修與保養系統)。

⑩2018 年蘇州廠獲得蘇州市企業技術中心認定及蘇州市企業工程技術研究中心認定。

108 年度

①持續進行在軟體著作權、發明專利及實用新型專利等專利智慧財產權的申請。蘇州廠 2019 年共申報實用新型專利共 5 項，軟體著作 3 項，發明專利 1 項（其中 1 項實用新型 3 項軟體著作已獲得授權證書)。

②替代焊接工藝成功開發，使用通孔回流焊和波峰焊替代選擇性波峰焊，大幅提升生產效率和降低生產成本。

③工控客戶第三代標定系統開發成功並應用，測試效率提升 33%。

④開發完成 ECN 系統。

⑤成功開發 Coating 雙閥非同步噴膠工藝，使設備的通用性進一步提升。

⑥新設計 3 合一噴膠線體，取代人工，節省成本增加效能。

⑦持續優化 Laser 3D 檢測設備，提升檢測效率。

⑧超長板生產制程開發成功，同時已掌控鎳片焊接角度及位置度管控工藝。

⑨超大規格的 Bus bar 焊接工藝開發成功，已完全掌握其焊接技術及汽泡管控工藝參數。

(四)長短期業務發展計劃：

(1)短期發展計劃

①行銷策略

A.調整產品與客戶組合：

持續增加汽車電子類產品比重，積極拓展新能源汽車產業三電產品、工業控制、醫療器材、航太市場及消費性電子，並朝高附加價值的利基型產業及客戶群發展。

B.持續開發國際大廠之利基型產品訂單，並逐漸深化合作關係。

C.穩固公司既有客戶，加強服務及產品品質，並擴展既有客戶其他產品線的訂單，以強化彼此合作關係。

②生產策略

A.生產效率提昇，縮短週轉天數：

提供精實、快速、彈性之生產能力，運用大量自動化設備，提高生產效率，降低庫存風險，及時交付產品，以實現營業目標。

B.持續投入自動化設備，提高生產效率及品質，降低成本，增加競爭力。

C.整合兩地 MES 系統、開發聯網電子倉儲系統並落實精益生產條件，以整合兩地生產資源，並與集團生產與物料資源合作，確保物料供給，達成一地接單多地彈性生產能力。

D.強化現有策略合作物料供應鏈機制，避開區域生產限制，提前掌握物料供給。

③營運及財務策略

A.貫徹命令、落實執行，並於執行過程中，建立一次贏，二次趕上超越的態度。

B.主動關懷員工、強化員工福利、落實獎懲制度，培養專業人才、提昇技術與服務，以創造招工與競爭優勢。

C.強化庫存及應收帳款管理，減少資產減損損失。

D.強化大陸廠資金籌措及調度能力，並因應未來業務成長所需。

E.建構健全的管理情報系統，以利整合公司內部資源及做良好的經營決策。

(2)長期發展計劃

①經營策略

A.經營方針:

(1). 營運面：創造營收，確保獲利，組織強化，提升市場價值。

(2). 客戶面：台灣廠加速新客戶量產持續開發新機會、蘇州廠持續擴大新能源汽車及工控行業的業績成長。

(3). 落實管理：建立零錯誤思維，打造零錯誤企業及杜絕八大浪費。

(4). 學習與成長：整合必備技能，管理系統化，建立知識庫，持續創新。

B.不斷地創新，以突破現狀的困境；不斷地革新，以改變現況的不足；不斷地找尋生存的方向，以新體制、新製程技術、新產品、新市場、新服務能力，以提昇市場競爭力。

C.持續關注中美貿易戰發展、新冠肺炎疫情後續效應，利用兩岸廠區之生產彈性及關稅優勢來取得最佳業務發展機會。

②行銷策略

A.持續拓展車用電子市場，如自動駕駛，車聯網，車用感應器，新能源三電系統，並擴展市場範圍至新世界及歐美日市場。

B.建立 End to End 全方位解決方案，從產品原型合作／代工設計(JDM/ODM)、物料選／買／管控、高品質生產、全方位測試、組裝、 配送、到售後服務等，一次服務。

C.配合產銷策略拓展新領域與新市場，調整服務產品和客戶，並進行上下游供應鏈垂直整合，以確保持續的競爭力和市佔率。

D.運用關鍵零組件之核心技術以及自有之 EMS 生產能力形成垂直整合的生產優勢，爭取國際大廠之合作關係。

③生產策略

A.持續提昇製造生產技術，並推動各項系統化改善工作，以追求更高的生產精度和良率，追求零缺點，提供世界級客戶品質保證。

B.持續投入自動化設備，提高生產效率及品質，降低成本，增加競爭力。

C.建立策略合作供應商，並進行上下游供應鏈垂直整合，以確保持續的供給和價格競爭力。

D.運用集團資源優勢取得跨區域製造資源，零組件物料供給優勢。

E.利用國家級 CNAS 實驗室檢測與分析能力，提供超越同級競爭優勢，並提供更多元化之服務。

F.有效整合兩岸的生產基地及後勤資源，以創新、有效率、品質優良、成本低廉來服務客戶。

G.強化生產品質能力，擴大利基型電子代工產品(如汽車電子產品、工控產品、醫療產品、航太產品)的產品組合。

H.貫徹品質是第一次就做對，及每一次都做對，並提供客戶高品質產品、更高的技術與服務，以維持市場競爭力。

④營運與財務策略

A.強化教育訓練，並積極培養中高階幹部，以因應公司成長所需之人才。

B.藉由資本市場多樣化之籌資管道，以強化財務結構及公司體質，並配合公司營運規模成長，充實經營團隊與提昇公司知名度及形象，穩定朝向大型企業發展。

C.建構整個集團健全的管理情報資訊系統，以利整合集團內部資源及做優良經營決策。

D.主動關懷員工、強化員工福利、落實獎懲制度，培養專業人才、提昇技術與服務，創造有利競爭優勢。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1. 主要商品(服務)之銷售(提供)地區

以合併角度(基礎)揭露之資訊　　單位：新台幣仟元

年度 / 銷售區域		107 年度		108 年度		109 年第一季	
		金額	%	金額	%	金額	%
內　銷		3,791,059	93.89	3,417,314	95.34	542,406	94.19
外銷	亞洲	62,337	1.54	33,556	0.94	2,239	0.39
	美洲	35,145	0.87	5,273	0.15	322	0.06
	歐洲	149,421	3.70	128,113	3.57	30,876	5.36
	其他	-	-	-	-	-	-
	小計	246,903	6.11	166,942	4.66	33,438	5.81
合　　計		4,037,962	100.00	3,584,256	100.00	575,844	100.00

2. 市場佔有率及市場未來之供需狀況與成長性

(1)市場佔有率

以 PCB 基板加工組裝之同業，台灣地區規模較大者除本公司外，主要還包括上市櫃公司如台表科及泰詠電子等。惟因 PCBA 代工市場遍及所有電子相關產品，包含 IT 產業、面板產業、通訊產業、醫療器材產業、汽車電子產業、航太產業等，並無相關比較基礎，可供估算市場佔有率。

(2)市場未來之供需狀況與成長性

本公司目前 EMS 事業發展的主力產品為汽車電子產品及工業控制產品，市場未來之展望分別說明如下。

A.汽車電子產品方面：

近 30 年來，汽車技術的創新大約有 70%來自于汽車電子技術領域。飛速發展的汽車電子技術，使汽車在動力性、經濟性、安全性、舒適性和減少尾氣排放等方面都取得了革命性進展。根據 Strategy analytics 預估，2018 年全球車電產值達 2,676 億美元，至 2023 年將達到 3,550 億美元的市場規模，年複合成長率可達 5.6%。目前產值以駕駛資訊系統、車聯網、自動駕駛輔助系統(ADAS)為主。

在安全方面，目前汽車安全正從被動安全向主動安全發展，在主動安全領域，ADAS 系統是一個重要的系統。由于 ADAS 在軟件和新興電子的比例加大，產品利潤有極大提高，估計有 40%左右，因此會吸引大量企業參與到這個產品的研發中。在 ADAS 系統中，有三大主要技術，分別是傳感器技術、圖像處理技術和控制算法。隨著近兩年這些技術的提升，在車輛主動預警方面會有所提升。信息方面，娛樂系統、導航系統、車聯網的發展，使我們能夠獲得車的各種信息，包括碰撞、疲勞駕駛、被盜、乘員保護等。手機與車機的互聯，用戶可以更方便、快捷地瀏覽和應用各種外部信息，同時具有 SIM 通訊模塊的 T-box 產品，車主在任何地方都可以了解和控制汽車。節能方面，汽車產業鏈各個層面都在研發節能技術，新能源汽車和電動汽車技術也是未來一個主要

的發展方向，其中包括新能源汽車的三電——整車控制器、電機控制器和電池管理系統，這些都與汽車電子有密不可分的關係。本公司台灣大陸兩廠皆已通過 ISO/TS16949 汽車電子管理系統之認證，並且近幾年大力導入汽車電子相關客戶，於 105 年度起，已有多家汽車電子客戶陸續產品量產，在 108 年度汽車電子產品佔本公司整體合併營收比重已達 58%。

B.工業控制產品方面：

工業控制系統（Industrial control system）簡稱 ICS，是用在過程控制上的多種控制系統以及相關儀器設備的總稱。目前我司工控產品主要係應用於挖掘機械。2019 年度得益於換新週期、投資加碼、出口提振、應用場景擴展、環保政策等多因素疊加，據中國工程機械工業協會資料統計，中國大陸共計銷售各類挖掘機械產品 235,693 台，較去年同比增長 15.9%。展望 2020 年，受惠於中國大陸一些有利因素將進一步提升需求。包括(1)隨著中國大陸區域結構轉變，加速中部基建開發，挖掘機需求提升。(2)噸位結構改變，中小型挖掘機因用途廣泛，用在市政工程、農村建設等方面，並且人工替代功能不斷凸顯，同時也受到疫情各地醫院、防疫設施等施工增長拉動。2020 年 3 月較去年同期比小型挖掘機增長 11.2%。(3)在中國政府為應對新冠肺炎疫情衝擊，提出宏觀調控政策由“加大”變為“更大”，強調傳統基建下，有望進一步帶動中國大陸國內需求，全年挖掘機銷量增速有望達 10%。本公司已耕耘中國大陸國內挖掘機相關工業控制設備的專業代工製造服務(EMS)多年，未來仍持續在該領域努力發展。

(3)競爭利基

①先進的生產及製程技術：

本公司自成立以來，即積極從事新技術及生產製程改善，以建立技術、生產、品質之競爭優勢。自民國 79 年成立以來，本公司配合技術及產品發展趨勢，陸續導入最先進的 SMT 設備、檢測設備、輔助治具、免洗製程、雙面製程、微 BGA 製程、無鉛製程、雷射自動檢查系統、微 BGA & 微 LED 維修技術，以強化競爭力。另配合電子產品輕薄短小之發展趨勢，本公司亦不斷提升零件打件之精度及 PCB 基板打件厚度之能力，以便掌握先進製程技術，並提供客戶最佳之服務。近年並陸續通過 ISO/TS16949 汽車電子管理系統認證、ISO13485 醫療產品管理系統認證及 AS9100 航太產品管理系統認證，強化公司各方面品質管理能力。

②具備量產經濟規模及高製造彈性：

本公司投入 EMS 專業代工已有相當之時日，生產線已達規模之產量，生產經驗豐富，製造設備自動化，生產效率高，製造彈性高，且交貨迅速，能配合客戶推陳出新或急單生產。

③完整的製造基地：

本公司除台灣新竹之生產工廠外，大陸的華東地區亦設有生產據點，可就近服務客戶，發揮兩岸分工優勢，有效降低生產成本，有利整體運籌管理。

④專業的經營團隊

本公司之經營團隊具有多年累積之技術及經驗，經營管理階層均係產業

之資深業者，對於產品之關鍵性技術均能掌握，故能充分掌握整體市場之變化，維持良好競爭優勢，使本公司位居領導廠商地位。

(4)發展遠景之有利因素

①台灣及大陸電子產業供應鏈完整

台灣廠商電子產業供應鏈完整且具國際競爭力、上下游體系完整、原料取得容易、供貨穩定且價格低廉。綜觀全球電子產業之主要生產國，其生產體系之完整性僅韓國可與之抗衡。台灣除 CPU 外，無論是上游之記憶體、晶片組或中下游之印刷電路板、監視器及系統組裝等均有廠商生產且產量均已達到經濟規模；許多台灣廠商亦將主要生產基地設置於大陸，使得大陸近年來電子產業供應鏈亦逐步成形。此完整之產業體系除可確保原料來源不虞匱乏及供貨穩定外，更能以較優惠之價格取得所需原料，使我國廠商更具相對之競爭優勢。

②電子產品需求成長及委外代工趨勢下，有利 EMS 未來發展空間

近年來，大型電子資訊廠商的生產製造盛行採取外包的方式，究其原因，主要是能夠充分活用 EMS 企業的低廉工資，以及較低間接費用，藉以降低成本，目前降低成本的範疇，並不只限於製造成本，而是針對接單、購料至出貨過程的整體製程總成本降低為主軸。其產品應用範圍廣及所有電子產業，隨著電子產業的逐年成長及委外代工的潮流趨勢下，將有利於 EMS 產業未來的發展。

③擁有眾多經驗豐富的技術人員，具備高效率及高製造生產彈性的能力，且所生產產品品質優良。

④全球運籌模式，就近服務客戶，在海外及大陸設有貿易公司及生產基地，可配合未來市場發展，提供客戶服務，有利整合兩岸生產資源及運籌管理。

⑤切入汽車電子生產之門檻高，品質要求高於一般產業，把握現有合作客戶，並以既有經驗開發該行業其他客戶，提高競爭優勢。

(5)發展遠景之不利因素與因應對策

①國內資訊電子業外移。

<u>因應對策:</u>

本公司為就近服務客戶，已於大陸蘇州地區設立生產據點，以因應客戶外移之生產趨勢，維持與客戶間之合作關係，並在工廠整體產能之規劃下，提高整體營運績效。

②外銷產品受到匯率波動影響頗大，劇烈的升貶值都會有所影響。

<u>因應對策:</u>

A.機動調整美金持有部位，視資金需求及匯率波動，決定適當之結匯、支付貨款及償還外幣借款時點。

B.調整應收應付款項幣別及外幣資產負債配置等方式，減少匯率淨暴險部位，以達到自然避險之效果。

C.對客戶報價時考慮匯率變動因素，以保障公司合理之利潤。

D.隨時密切注意匯率即時資訊，規劃外匯避險動作。

③資訊電子產品競爭劇烈生命週期日益縮短，獲利微薄。

因應對策:

A.與上游零件供應商加強合作，以期產銷密切配合。

B.多元化生產產品，如接單方向朝汽車電子產業、工業控制產業、醫療器材產業發展，以降低個別產品衝擊。

C.提昇製程研改及高製造彈性，以配合客戶需求並創造差異優勢。

D.成本控管及內部管理。

E.部份毛利不佳的產品外包。

④大陸人工成本不斷攀升，製造成本不斷上升。

因應對策:

A.開發製程及倉儲自動化，以設備取代人工，降低人工成本。

B.加強製造部門人員多能工訓練，期使每人都能學習任何工作站作業，人力可彈性調度。

C.接單方向朝高附加價值的利基型產業發展。

⑤新冠肺炎及中美貿易戰影響訂單:

因應對策:

A.整合兩地資源，提升台灣廠生產基地技術及降低生產成本，以迎接大陸地區廠商的轉單。

B.大陸廠積極配合中國大陸自主製造政策，擴大進入紅色供應鏈。

(二)主要產品之重要用途及生產製造過程

(1)主要產品之重要用途

①汽車電子：全球車用市場崛起，根據 Strategy analytics 預估，2018 年全球汽車電子產品市場約 2,676 億美元，預估至 2023 年將達至 2023 年將達到 3,550 億美元的市場規模，年複合成長率可達 5.6%。

資通訊在車輛科技與創新應用比例與日俱增，2018 年動力電子系統約占 1,016.9 億美元、車身電子 615.5 億美元、駕駛資訊電子系統 294.4 億美元、車用安全電子系統 454.9 億美元、底盤電子系統 240.8 億美元、車輛保全系統 53.5 億美元。另依據台灣車輛中心及工研院 IEK 智慧車輛與系統研究資料表示，台灣內需市場在國產車帶動車用電子產品日益增加的情形下，總體汽車電子市場產值在 2018 年約為新台幣 2,202 億元，成長約 5.6%。此為受益於「先進安全駕駛系統(Advanced Driving Assistant System；ADAS)」的發展。

在車輛安全系統不再僅限於影像感測器，而必須以此為基礎，兼顧能從車輛安全與資通訊系統取得更多資訊，達到主動式安全控制下，環顧台灣車電產品在導航、多媒體與車用影像項目發展居多，隨著聯網車輛(connected vehicle)的資通訊技術日漸成熟、東協新興市場動能攀升及各國重視節能車輛推動下，未來新型智慧移動載具將以點對點的運輸型態出現，台灣業者已具備從消費性轉向車用資通訊硬體與服務能力，逐漸切入國際車廠供應鏈。而車身電子、車輛保全及娛樂系統，將是目前已熟悉智慧建築、智慧工廠等台灣 ICT 業者可發揮之強項。

②桌上型、筆記型平板式電腦之主機板之主要用途，係提供組裝於個人電腦之相

關零組件串聯，運作之平臺，負責輸出、輸入功能、影像傳送、網路控制、音效及其他多媒體功能，為電腦系統不可或缺最主要組件。

③醫療顯示器產品可分為四大類:1.診斷用顯示器;2.擷取影像用顯示器;3.手術用顯示器;4.臨床監測用顯示器。運用範圍包括如:X 光、超音波、斷層掃描、內視鏡、腹腔鏡等診察結果顯示。

④工業電腦：工業電腦近來伴隨科技進步及人類生活追求更高的便利，已延伸至人類生活層面的每一部分，其新的應用方向已漸漸走入產業自動化及生活自動化的領域，目前除了製造業之外，金融業、電信網路業、乃至公共環境中所應用之各式電腦自動化控制與伺服器，如捷運讀卡機、自動售票機、ATM、KTV點唱機、電腦電話整合系統、國防及導航系統、智慧型交通系統、環境監控系統、特殊量測設備…等皆為工業電腦之應用領域。目前工業電腦主要應用在四大方面，分別為工業自動化、產業與生活自動化、電腦電信整合與網際網路應用。

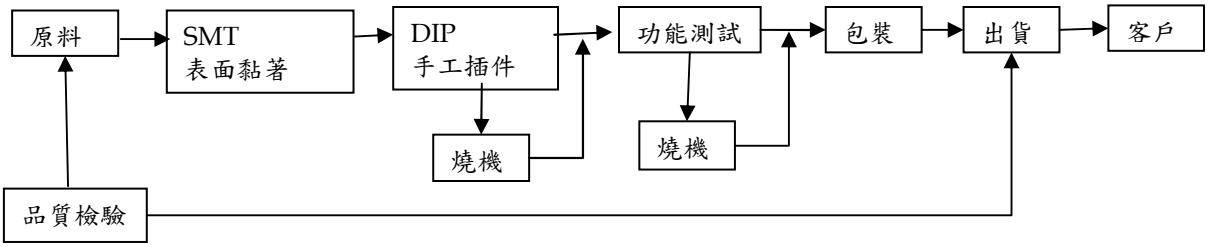
⑤ M-SATA SSD 固態硬碟：手持式裝置當道，輕薄型 m-SATA SSD 頗得青睞，一直為 Flash 廠商所寄予厚望的產品，主要是單一固態硬碟的 NAND Flash 消耗量是隨身碟的數倍之多，因此對於 NAND Flash 需求面來說有很大的助益。從消費者的論點來看，固態硬碟的傳輸速度為傳統硬碟的兩倍以上，同時也兼具省電與抗震動等的特點，因此在未來大容量的使用需求成為紅不讓的當紅產品。

⑥其他資訊、通訊及消費性電子產品或主板，其主要用途係提供 3C 產品運作之平臺，或連結其他網通設備之重要組件，為該系統產品不可或缺之重要元件。

⑦工程機械產品：目前中國市場已是全球最大的工程機械市場，其對應配套的電控單元也應用越來越多，是我們一個可期待的細分專業領域。

(2)主要產品之產製過程

本公司 EMS 之 PCBA 生產製造過程



備註：本公司所製造生產之電腦、通訊及消費性電子等 3C 電子產品之主板及週邊卡，除 TFT-LCD 驅動控制板外，一般而言其主要產製過程如上所示。

(三)主要原物料之供應狀況

原料/廠商	供應廠商
晶片組	新安富利、艾睿、文曄、聚能、FUTURE、世平、安馳、茂宣、Converge、Mouser、英恒電子、品佳、ARROW、算科電子、TRINAMIC、3M Touch、品信國際
印刷電路板	瀚宇博德、足鼎、峻新、柏承、晟鈦、敬鵬、深南、志超、金祿、瑞升、江門榮信、上海嘉捷通、HOIHO CIA
連接器	三顧、頻譜、新安富利、瑞能、FUTURE、榮夏、艾睿、NetPower、Digi-Key、DAI-ICHI、億邁、育達、上海雅川

(四)最近二年度任一年度中曾占進、銷貨總額百分之十以上之客戶之名稱及其進、銷貨金額與比例並說明其增減變動原因：

1.最近二年度任一年度中曾佔進貨總額百分之十以上之廠商之名稱及其進貨金額與比例

單位：新台幣仟元

107 年度				108 年度				109 年度第一季止			
公司名稱	金額	占全年度進貨淨額%	與發行人之關係	公司名稱	金額	占全年度進貨淨額%	與發行人之關係	公司名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額%	與發行人之關係
其他	2,783,833	100%	-	其他	2,580,274	100%	-	其他	398,747	100%	-
進貨淨額	2,783,833	100%	-	進貨淨額	2,580,274	100%	-	進貨淨額	398,747	100%	-

2.最近二年度任一年度中曾佔銷貨總額百分之十以上之客戶之名稱及其銷貨金額與比例

單位：新台幣仟元

107 年度				108 年度				109 年度第一季止			
客戶名稱	金額	占全年度銷貨淨額%	與發行人之關係	客戶名稱	金額	占全年度銷貨淨額%	與發行人之關係	客戶名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額%	與發行人之關係
丙	600,354	14.87	無	丙	764,685	21.33	無	乙	174,359	30.28	無
戊	588,642	14.58	無	戊	677,377	18.90	無	丙	150,140	26.07	無
甲	519,642	12.87	無	乙	514,612	14.36	無				
乙	434,928	10.77	無								
其他	1,894,396	46.91	-	其他	1,627,581	45.41	-	其他	251,345	43.65	-
營收	4,037,962	100.00	-	營收	3,584,256	100.00	-	營收	575,844	100.00	-

減變動原因：因客戶生產策略調整及本公司銷售策略調整，故甲客戶銷貨額逐年降低。乙、丙客戶訂單產量及品質日漸穩定，客戶需求提升，故其銷貨額增加。

(五)最近二年度生產量值表

單位:仟片(顆)、新台幣仟元

生產量值 年度 / 主要產品	107 年度			108 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
PCBA	29,068	21,801	3,394,583	25,921	19,441	2,878,265
合　計	29,068	21,801	3,394,583	25,921	19,441	2,878,265

註：產能係指公司經衡量必要停工、假日等因素後，利用現有生產設備，在正常運作下所能生產的數量。

(六)最近二年度銷售量值表

單位:仟片(顆)、新台幣仟元

銷售量值 年度 / 主要產品	107 度				108 度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	銷量	銷值	銷量	銷值	銷量	銷值	銷量	銷值
PCBA	20,147	3,686,248	191	244,068	16,873	3,022,132	5,202	445,492
其他	0	101,643	0	6,003	0	103,636	0	12,996
合　計	20,147	3,787,891	191	250,071	16,873	3,125,768	5,202	458,488

註：內銷：包括銷售至台灣及中國大陸地區。

三、從業人員最近二年度及截至年報刊印日止之資料

年　度		107 年	108 年	109 年 4 月 30 日
員工人數	直接員工(人)	1,179	997	805
	間接員工(人)	415	420	335
	合　計	1,594	1,417	1,140
平均年歲		29.93	31.17	31.99
平均服務年資		3.09	3.51	4.24
學歷分布比率(%)	博　士	0.00	0.07	0.09
	碩　士	0.88	0.85	0.96
	大　專	23.53	24.21	26.93
	高　中	47.18	44.74	42.28
	高中以下	28.42	30.13	29.74

四、環保支出資訊

1.最近年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失(包括賠償)及處分之總額：新台幣 10 萬元整。

單位：新台幣元

日期 / 項目	108 年度	109 年度 (截至 05 月 10 日止)
未符合空汙防制規定	0	100,000
未符合水污防治規定	0	0
未符合廢棄物清理法規定	0	0
其他	0	0

改善計畫：民 109 年 03 月 17 日，新竹縣政府環保局稽核，發現封管、活性碳塔未運作，無法有效收集空氣汙染物及維持空汙防制設備正常運作，而違反空氣汙染防制法，新竹縣政府環保局於民國 109 年 05 月 07 日開出裁處書。本公司將擬妥改善計畫，進行相關設備之修繕，並函覆新竹縣政府。

2.最近一年度及未來預計之重大環保資本支出：

本公司基於企業永續經營的精神，善盡企業對社會的責任及致力作為良好的企業公民，對於環保的投入不遺餘力，近年來除積極做好污染防治的工作，也致力於節約能源，除了持續在節能燈管的替換之外，在最近一年度公司也逐步盤點廠房設備，挹注必要資金，規劃將以不符合效能之空調設備、冷卻水塔進行汰換並加裝精密電子儀器，準確計算耗電已確實達節電之效，以節能效果較佳的空壓機、冰水主機為優先考量，同步定期清理與保養冷卻水塔以提升冷卻水塔之效能。

3.本公司因應環保指令相關資訊：

本公司通過 ISO14001：2015 環境管理系統之認證，秉持珍惜自然資源朝向污染預防及持續改善的方向努力；積極推動綠色產品及回收機制，以符合 RoHS 及 WEEE 的環保要求。同時，全員接受 GP 訓練課程，以加強對 RoHS 之要求認知。

本公司亦通過 IECQ QC080000 2012 年版之認證，並確實遵守「無有害物質政策」。

4.本公司因應國際企業環保及社會責任趨勢之相關情形做法：

4.1 空氣污染防治：本公司台灣廠非屬環保局公告 1-8 批應申請固定污染源相關許可之製程，惟製程使用揮發性有機物，需按時向環保局申報揮發性有機物的申報，為避免採購或儲存過多揮發性有機物，必須管制揮發性有機物的儲存量；揮發性有機物的儲存場所亦需設置符合環保法規的抽風設備、防溢設施、滅火器、個人防護具並上鎖。另外，工作現場提供整體換氣與局部排氣裝置，在蘇州廠每年度做一次三廢檢測、每年度對作業場所檢測一次，X-RAY 使用部門每季度對員工所佩戴的個人計量儀檢測一次，每年度對使用的設備進行檢測一次，2019 年車間廢棄物排放處理裝置正式投入使用，目前處理裝置更加完善，緊跟法律法規要求的步伐，讓員工在一個安全且舒適的環境中工作。

4.2 溫室氣體排放及減量防治：本公司雖非屬環保局公告應申請之特定製程，但仍藉由節電以達持續碳排放管理、監控及改善；於公司內 ISO14001 環境管理中納入碳排放的管理資訊，2015 年依據台電費用所統計排碳量為近 2,308 公噸/年；2016 年依據台電費用所統計排碳量為近 2,214 公噸/年(下降 4%)；2017 年依據台電費用所統計排碳量為近 1,524 公噸/年(下降 31%)；2018 年依據台電費用所統計排碳量為近 1,369 公噸/年(下降 11%)；其他公務租賃、交通車、供應商、員工通勤及差旅等因素，因其量小，且非屬自有及可支配控制之排放源所產生排放，故不列入計算統計。

4.3 水污染防制：本公司台灣廠屬水污染防治法第 2 條第 7 款所指定之事業，無製程廢水，僅有生活污水。公司按法律規定實施雨污水分流，生活污水透過污水管道流入公司的污水池，再經由工業區下水道流入工業區廢水處理廠處理。工業區廢水處理廠會定期檢測公司入廠水質是否符合規定，公司亦需每半年提出水污報告，以確保能確實做到水污染的防治。而在蘇州廠依當地法律規定實施雨污水分流，生活污水透過污水管道流入市政污水管理網路系統，公司每年度會定期檢測公司入廠水質是否符合規定，以確保能確實做到水污染的防治。

4.4 廢棄物管理與資源回收：本公司屬指定公告應檢具廢棄物清理計畫書之事業，公司有專人統籌管理廢棄物。對於廢棄物的管理首重製程減廢，其次考量委外再利

用與處理。為確實掌握廢棄物的流向，慎選廢棄物清除處理及再利用廠商，確保所有廢棄物均經過合法處理或再利用，避免造成二次環境污染。

4.5 於蘇州廠依當地法令規定，應申領污染設施設置、污染排放許可證或環保專責單位人員者，其申領、設立情形之說明：

污染防治項目	相關要求	申領、設立情形
空氣污染防治	固定污染源設置許可	排污許可證 91320505731789500B001U
	專責人員	2　名
廢水處理	排放許可	排污許可證 91320505731789500B001U 有效期 2022 年 11 月 19 日
	專責人員	2　名
事業廢棄物處理	廢棄物清理計畫書	*104 年 09 月 15 日府環業字 第 1040113433 號 *危險廢棄物合約合同

5.環境管理目標

訂定明確環保節能目標，對各項資源的使用以及各項污染的排放，訂定各項環境管理體系，持續不斷改善，並訂有管理目標，以下為重要環境考量面的管理目標。期以在產品生產、使用及廢棄過程，致力達成低汙染，低耗能、易回收等友善環境的目標。

5.1 減碳目標

氣候變遷所導致的衝擊為全球共通所面臨的環境議題之一，因此減緩溫室效應為所共同承擔的責任，以達到碳中和為長期的碳管理目標；雖尚未認證 ISO 14064 規範，但仍積極予以遵循其精神規範，盤查與建立溫室氣體排放的管控，並持續推動減量排放。最近一期以 2015 為基準年，截至 2019 年以達成近 20.9%的降幅，預定在 2020 年達成再減碳 3%的目標。

5.2 節電目標

依循 ISO 14064 規範，鑑別主要溫室度氣體排放來源為電力使用，且達 95%以上，因此以節能為主要減碳方式，持續推動以能源管理為主要方法，推動各項節能措施。最近一期以 2015 為基準年，截至 2019 年以達成近 20.9%的降幅，預定在 2020 年達成再減碳 3%的目標。

5.3 節能措施

5.3.1 舉辦員工教育訓練，宣導公司節能減碳

將 7S 環境與節能減碳議題，納入新人選練必備課程，並適時搭配環保能源認知活動，強化員工環保能源觀念及認知。

5.3.2 推動節能措施

除了節能燈管的替換之外，也持續規劃替換不符合效能之空調設備、冷卻水塔進行汰換並加裝精密電子儀器，準確計算耗電已達節電之效，以節能效果較佳的空壓機、冰水主機為優先考量。空調溫度恆溫 26 度、舉手之勞做環保隨手關燈、自備筷子與茶杯、宣導下班時間關電腦拔插頭、多爬樓梯取代電梯…等，均為節能環保具體作法。

5.3.3 使用電子發票，落實環境永續

公司每年開立電子發票所用紙張，耗費大片森林樹木，本公司秉持促進環境保

護與地球永續，響應全球減碳，並配合財政部電子發票政策，自 2018 年開始實施，邀請您與我們一同共創永續的美好生活。

6.環境與安全保護措施

6.1 本公司已取得環境管理系統(ISO14001:2015)，設有環境管理組織；訂定環境政策：根據環境、職業安全與衛生與勞基法相關法令之要求，訂定環境政策，持續提升環境績效。

6.2 制定環安衛工作守則及各機械設備的操作標準，供員工遵循作業；並規劃在 2019 年度導入 ISO45001，共同維護良好安全的工作環境。

6.3 評估環安衛風險與因應對策：每年遵循 ISO14001 系統的精神，鑑別重大環境與安衛風險，檢討不可接受風險，並發展控制風險措施及管理方案。

6.4 機械及設備檢查：一般機械設備依日、週、月、季、年實施自動檢查，並定期申報列管機械設備之主管機關定期檢查，以確保機械設備之操作安全。

6.5 公用設施檢查：建築物、電氣設備、升降機設備、空調設備及其它公用設備，定期申報列管機械設備之主管機關定期檢查或實施定期自動檢查，以確保公用設備之安全。

6.6 作業環境管理：定期實施全公司 7S 評分，使公司環境更加清潔整齊，定期實施環境作業測定。

6.7 本公司依循法令，設有職業安全衛生委員會在公司內部運作，職業安全衛生委員會成員均由各部門一級主管擔任，定期召開方針訂定與檢討相關議題；並設置安全衛生管理單位，編制安衛業務主管、安衛管理員，執行安全衛生業務，並經各地主管機關核備在案。

6.8 安全衛生教育訓練：新任人員、特殊作業人員或主管、急救人員、安全人員、防火管理人員等依法規實施教育訓練。

6.9 消防安全：依消防法規定，設置完善之消防系統，並依法每年檢查申報，員工每半年實施消防緊急應變演練。

6.10 輻射防護管理：為確保作業人員的安全，確實執行設備定期檢測，並規定工作人員配戴輻射臂章。

五、勞資關係

(一)列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

1.福利制度：

本公司一向以尊重人性、關懷員工為經營理念之一，為充分照顧同仁，並保障其生活需求，俾使其能無後顧之憂下為公司奮鬥付出。公司除依法提供基本保障外，並特別提供或贊助各項有關福利計劃之推展，並由全體同仁互相推舉，自組職工福利委員會組織，負責各項職工福利事項之規劃與執行，現行之福利措施要項如下：

(1)公司依法提供全民健康保險、勞工保險、提撥舊制退休金準備及提供新制退休金、提撥公司營業額充作福利金。

(2)公司特別提供年節獎金、提撥公司盈餘給予員工分紅、舉辦員工健康檢查、優質健康樂活講座、獎勵員工認股以提高員工參與熱誠，並備有員工宿舍。

(3)公司設有員工餐廳，供應早、中及晚餐，並提供同仁用餐補助。

(4)實施提案改善制度-為獎勵員工積極參與經營管理，運用智慧提出改善創意，強化企業體質，提高公司經營績效，依實施成效予以獎勵及表揚。

(5)為了激勵員工士氣，提高生產力，期許員工努力達成或超越組織目標，公司特別發放績效獎金予以獎勵。

(6)本公司為了加強福利措施，於民國 85 年 6 月 6 日成立職工福利委員會，推動各項福利事務之規劃及執行。如：定期舉辦國內外旅遊及尾牙、發放三節禮金、五一勞動節及慶生禮金、婚喪津貼、急難救助及舉辦各項康樂活動等。

(7)本公司基於「員工的成長是公司進步之原動力」之理念，對員工教育訓練一向不遺餘力，除公司內部舉行教育訓練、讀書會外，亦不定期派員至各相關學術機構或各公民營輔導機構，參加研討、研習等，以提昇個人技能，期使每位員工在工作領域上皆能發揮所長，進而創造公司與員工之整體利益。

2.員工進修與訓練：本公司每年舉辦下列訓練:

項次	培育課程類別	課程類別細項	訓練課程內容
一	新任人員訓練	共同訓練	公司發展沿革、各部門簡介、管理制度、產品介紹、產品安全性與仿冒零件之認知、品質環境政策及品保環境制度介紹、危害通識訓練安全衛生教育、反恐教育、7S環境與節能。
		專業訓練	對象：凡新進人員、調任或晉升人員應根據下列規定接受專業訓練。 目的：確認新任人員（新進、新調任或新晉升）熟悉並具備該工作相關之知識與方法。 內容:(a)與該工作有關之程序書及工作指導書。 (b)其它執行職務所應備之專業知識與技能。
		導師制度	為加速員工對公司的了解，以經驗分享與傳承的方式有效地引導員工迅速適應工作，使其在工作上／生活上都能得到良好之諮詢與照顧，並進而勾勒出個人發展的路徑。
二	一般員工在職訓練	共同/專業/管理訓練	(1)每年編訂下年度預算之同時，由人力資源處發給各部門『年度教育訓練需求調查表』，並由各部門主管依據次年度之工作目標，規劃員工訓練需求及編訂訓練預算。 (2)主管得視實際需要決定所屬人員再訓練之需求頻率（如每年一次或每三年一次等），並將此訓練需求列入部門年度訓練計劃中。

三	中階主管級訓練 (經、副理，課長)	管理訓練	每年根據組織需求來編定，邀請外部講師舉辦課程，課程內容包含但不限於下列課程: ● 問題分析與解決 ● 執行力 ● 情緒管理 ● 基礎管理課程 ● 時間管裡 ● 創新與組織變革….
四	高階主管級以上訓練	管理/策略規劃	每年根據組織需求，管理部提供外訓課程相關訊息，給相關主管判斷是否參加外訓之參考。外訓課程的內容包含但不限於下列課程: ● 策略規劃 ● 經營管理 ● 公司治理 ● EMBA相關課程…..

**108 年度內進行員工內訓逾 887 人次，逾 1,799 時數；外訓近 89 人次，近 634 時數，外訓費用逾 247,132 元。

3.員工行為或倫理守則：

公司訂有工作倫理與價值觀、各類管理辦法及工作規則，提供員工遵循之依據，說明如下：

3.1 工作道德倫理：

3.1.1 工作規則、員工行為守則、公司誠信經營行為守則及作業程序，訂有服務紀紀律及考核獎懲專章。

3.1.2 董事、監察人、經理人道德行為標準：明示董監事與高階經理人之行為準則。

3.1.3 訂有職場暴力與性騷擾防治措施、申訴及懲戒辦法：對於性騷擾事件，採取適當預防、糾正及懲處措施。

3.1.4 工作倫理與價值觀：公司訂 20 項工作道德倫理與價值觀做為員工工作的準繩。

3.1.5 聘僱合約書：訂有忠誠履行職務之規定。

3.1.6 廉潔承諾書：所有員工都需簽署廉潔服務規定。

3.2 智慧財產權保護、營業機密保密守則及個人資料保護辦法方面：

3.2.1 保密協定：與所有員工簽訂關於保密義務、智慧財產權、機密資訊、競業禁止等條款規定。

3.2.2 管制禁止拍攝管理規定：為符合客戶對其委託本公司生產的各類產品及產品訊息的保密性要求，對進入公司管制區域的員工、客戶、供應商、承包商及其他訪客進行禁止拍攝之管理。

3.2.3 個人資料保護辦法：為強化公司所擁有個人資料之保護與管制，訂定此辦法。

3.2.4 資訊安全：為保護本公司相關資訊資產，包括實體環境、軟硬體設備設施、資料、資訊等安全，免於因外在之威脅或內部人員不當的管理，遭受洩密、破壞或遺失等風險，訂定內部管理程序。

3.3 工作紀律：

3.3.1 權責劃分：明確劃分各單位職掌，每個職位都有職位說明書。

3.3.2 差勤管理：A.考勤管理辦法：明訂公司請假原則及規範，並啟動職務代理制機制。

B.人員派駐海外管理辦法：對於派駐海外人員之管理。

C.加班管理辦法：明定本公司加班之原則與規範。

3.3.3 獎懲規定：訂立獎懲作業管理辦法，對公司內績效優良或違反規定者，予以適當的獎勵或懲處。

3.4 人力發展：訂立人力訓練與認知規定，對新任人員、在職人員、中階主管及高階主管實施內外部訓練，使各階層人員提升能力，達成個人與組織目標。

3.5 績效管理：訂定員工績效評核管理辦法，遵循計畫、執行、檢查及行動之管理循環，每年員工與主管於年初共同設立目標，然後由員工負責執行，再由員工與主管共同評核達成的狀況，對於員工達成結果予以適當評價，並對員工的能力予以發展。

3.6 溝通管道：

3.6.1 建立同仁意見箱管理辦法與申訴專線，提供員工直接向公司表達意見及申訴之管道，以維護同仁權益，促進意見溝通。

3.6.2 提案改善制度管理辦法，鼓勵員工提出創意與智慧，以協助公司持續改善。

4.工作環境的整理整頓措拖：

公司全面推行 7S 活動，透過 7S 之概念，提昇工作環境之層次，俾使員工身處安全、零意外之工作環境中。

5.退休制度：

本公司勞工退休辦法悉依勞動基準法訂定，於民國 85 年 7 月份開始，每月按應發薪資總額之 2%提撥「退休準備金」，並由勞資雙方依法組織「退休準備金監督委員會」負責管理監督及審核退休準備金之相關事宜。凡同仁合於退休規定者，公司得按其工作年資每滿一年給予二個基數，但超過十五年之工作年資後，每滿一年給予一個基數，最高基數以四十五個基數為限；未滿半年者以半年計，滿半年者以一年計。

「勞工退休金條例」自 94 年 7 月 1 日起施行，6 月 30 日以前受聘雇之員工且於 7 月 1 日在職者，得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。94 年 7 月 1 日以後新進之員工只適用「勞工退休金條例」之退休金制度。本公司依「勞工退休金條例」規定，自 94 年 7 月 1 日起，依員工每月薪資 6%提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。

6.勞資會議或協議：本公司一向秉持全員參與之經營方式，各部門主管與部屬均透過定期之會議與教育訓練或勞資會議做有效溝通，故勞資合諧，無勞資糾紛。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

本公司定期召開勞資會議，透過雙向溝通，勞資關係和諧，並無發生因勞資糾紛而導致損失之情事，預估未來因勞資糾紛而導致損失的可能性極低。

(三)本公司與財務資訊透明有關人員，取得主管機關指定之相關證照情形：公司財務資訊透明有關人員皆未取得證照。

六、重要契約

截至年報刊印日止仍有效存續及最近年度到期之供銷、技術合作、工程、長期借款契約及其他足以影響股東權益之重要契約如下：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
廠房租賃契約	欣銓科技(股)公司	109.4.1~110.3.31	實踐廠四樓廠房出租予欣銓科技	禁止再轉租出借

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一)採用國際財務報導準則

1.簡明資產負債表-採用國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元

項目＼年度		最近五年度財務資料(註1)					當年度截至109年3月31日財務資料(註2)
		108年	107年	106年	105年	104年	
流動資產		2,311,389	2,718,358	2,523,352	2,361,101	1,855,517	2,240,169
不動產、廠房及設備		976,960	779,570	799,327	772,736	760,726	967,900
無形資產		7,439	7,842	11,494	10,131	11,167	7,392
其他資產		133,849	146,700	119,430	114,306	110,943	132,750
資產總額		3,429,637	3,652,470	3,453,603	3,258,274	2,738,353	3,348,211
流動負債	分配前	1,428,525	1,740,382	1,622,942	1,736,311	1,232,014	1,392,954
	分配後	1,482,638	1,788,882	1,671,442	1,769,926	1,232,014	1,447,067
非流動負債		48,378	53,764	62,738	88,361	130,268	48,061
負債總額	分配前	1,476,903	1,794,146	1,685,680	1,824,672	1,362,282	1,441,015
	分配後	1,531,016	1,842,646	1,734,180	1,858,287	1,362,282	1,495,128
歸屬於母公司業主之權益		1,952,734	1,858,324	1,767,923	1,433,602	1,376,071	1,907,196
股本		1,212,511	1,212,511	1,212,511	1,132,511	1,160,911	1,212,511
資本公積		191,606	191,606	191,606	106,516	147,087	191,606
保留盈餘	分配前	580,835	466,248	371,494	230,056	70,411	590,013
	分配後	526,722	417,748	322,994	196,441	70,411	535,900
其他權益		(32,218)	(12,041)	(7,688)	(24,560)	15,863	(71,043)
庫藏股票		-	-	-	(10,921)	(18,201)	(15,891)
非控制權益		-	-	-	-	-	-
權益總額	分配前	1,952,734	1,858,324	1,767,923	1,433,602	1,376,071	1,907,196
	分配後	1,898,621	1,809,824	1,719,423	1,399,987	1,376,071	1,853,083

註1：各年度財務資料均經會計師查核簽證，且各年度未曾辦理資產重估價。

註2：109年第一季資料業經會計師核閱，且未曾辦理資產重估價。

註3：本公司108年度之盈餘分配案，業經109年4月27日董事會通過，尚待股東會決議。

2.簡明綜合損益表-採用國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元

項目＼年度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至109年3月31日財務資料(註2)
	108年	107年	106年	105年	104年	
營業收入	3,584,256	4,037,962	3,439,376	3,644,267	2,640,170	575,844
營業毛利	568,899	522,062	519,186	354,570	104,944	75,655
營業損益	214,259	201,734	220,074	144,506	(79,151)	9,519
營業外收入及支出	(14,301)	(27,716)	6,957	(23,902)	2,697	2,134
稅前淨利	199,958	174,018	227,031	120,604	(76,454)	11,653
繼續營業單位本期淨利	163,087	144,061	175,053	116,116	(77,814)	9,178
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	163,087	144,061	175,053	116,116	(77,814)	9,178
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(20,177)	(4,353)	16,872	(40,423)	(7,715)	(38,825)
本期綜合損益總額	142,910	139,708	191,925	75,693	(85,529)	(29,647)
淨利歸屬於母公司業主	163,087	144,061	175,053	116,116	(77,814)	9,178

淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母公司業主	142,910	139,708	191,925	75,693	(85,529)	(29,647)
綜合損益總額歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-	-
每股盈餘	1.35	1.19	1.52	1.03	(0.68)	0.08

註 1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：109 年第一季資料業經會計師核閱。

3.簡明資產負債表-採用國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣仟元

項目＼年度		最近五年度財務資料(註 1)				
		108 年	107 年	106 年	105 年	104 年
流動資產		452,238	566,043	657,837	761,478	811,429
不動產、廠房及設備		319,392	252,609	268,332	290,520	303,613
無形資產		4,475	5,287	6,294	8,773	11,012
其他資產		1,620,645	1,422,441	1,282,410	900,976	720,434
資產總額		2,396,750	2,246,380	2,214,873	1,961,747	1,846,488
流動負債	分配前	424,724	362,602	411,138	476,269	437,371
	分配後	478,837	411,102	459,638	509,884	437,371
非流動負債		19,292	25,454	35,812	51,876	33,046
負債總額	分配前	444,016	388,056	446,950	528,145	470,417
	分配後	498,129	436,556	495,450	561,760	470,417
歸屬於母公司業主之權益		1,952,734	1,858,324	1,767,923	1,433,602	1,376,071
股本		1,212,511	1,212,511	1,212,511	1,132,511	1,160,911
資本公積		191,606	191,606	191,606	106,516	147,087
保留盈餘	分配前	580,835	466,248	371,494	230,056	70,411
	分配後	526,722	417,748	322,994	196,441	70,411
其他權益		(32,218)	(12,041)	(7,688)	(24,560)	15,863
庫藏股票		-	-	-	(10,921)	(18,201)
非控制權益		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	1,952,734	1,858,324	1,767,923	1,433,602	1,376,071
	分配後	1,898,621	1,809,824	1,719,423	1,399,987	1,376,071

註 1：各年度財務資料均經會計師查核簽證，且各年度未曾辦理資產重估價。

註 2：本公司 108 年度之盈餘分配案，業經 109 年 4 月 27 日董事會通過，尚待股東會決議。

4.簡明綜合損益表-採用國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣仟元

年度 / 項目	最近五年度財務資料(註1)				
	108年	107年	106年	105年	104年
營業收入	430,001	682,725	543,880	796,108	894,104
營業毛利	29,119	52,884	31,305	46,306	36,847
營業損益	(52,214)	(16,176)	(45,899)	(25,051)	(39,459)
營業外收入及支出	220,329	186,787	228,266	141,766	(39,152)
稅前淨利	168,115	170,611	182,367	116,715	(78,611)
繼續營業單位本期淨利	163,087	144,061	175,053	116,116	(77,814)
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	163,087	144,061	175,053	116,116	(77,814)
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(20,177)	(4,353)	16,872	(40,423)	(7,715)
本期綜合損益總額	142,910	139,708	191,925	75,693	(85,529)
淨利歸屬於母公司業主	163,087	144,061	175,053	116,116	(77,814)
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母公司業主	142,910	139,708	191,925	75,693	(85,529)
綜合損益總額歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-
每股盈餘	1.35	1.19	1.52	1.03	(0.68)

註1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

(二)最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

簽證年度	事務所	會計師姓名	查核意見	更換會計師原因
104	勤業眾信聯合會計師事務所	劉江抱、周以隆	無保留意見	會計師事務所內部工作調整
105	勤業眾信聯合會計師事務所	劉江抱、周以隆	無保留意見	
106	勤業眾信聯合會計師事務所	周以隆、張瑞娜	無保留意見	會計師事務所內部工作調整
107	勤業眾信聯合會計師事務所	姚勝雄、周以隆	無保留意見	會計師事務所內部工作調整
108	勤業眾信聯合會計師事務所	周以隆、姚勝雄	無保留意見	

二、最近五年度財務分析

1.財務分析-採用國際財務報導準則(合併)

分析項目 \ 年度		最近五年度財務分析（註1）					109年3月31日（註2）
		108年度	107年度	106年度	105年度	104年度	
財務結構（%）	負債佔資產比率	43.06	49.12	48.81	56.00	49.75	43.04
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	204.83	245.27	229.03	196.96	198.01	202.01
償債能力	流動比率（%）	161.80	156.19	155.48	135.98	150.61	160.82
	速動比率（%）	133.22	133.62	122.77	110.48	119.00	127.83
	利息保障倍數	7.19	6.85	13.10	9.01	-7.12	3.92
經營能力	應收款項週轉率（次）	2.31	2.61	2.56	3.44	3.18	1.77
	平均收現日數	158	140	143	106	115	207
	存貨週轉率（次）	8.54	8.99	7.29	9.86	7.91	5.02
	應付款項週轉率（次）	4.01	4.70	3.75	5.10	5.71	2.89
	平均銷貨日數	43	41	50	37	46	73
	不動產、廠房及設備週轉率（次）	4.08	5.11	4.38	4.75	3.5	2.37
	總資產週轉率（次）	1.01	1.14	1.02	1.22	0.97	0.68
獲利能力	資產報酬率（%）	5.34	4.72	5.68	4.29	-2.56	1.46
	權益報酬率（%）	8.56	7.95	10.94	8.27	-5.43	1.90
	稅前純益占實收資本額比率%	16.49	14.35	18.72	10.65	-6.59	3.84
	純益（損）率（%）	4.55	3.57	5.09	3.19	-2.95	1.59
	每股盈餘（元）	1.35	1.19	1.52	1.03	-0.68	0.08
現金流量（%）	現金流量比率	31.42	11.15	0	8.51	5.18	7.29
	現金流量允當比率	71.98	58.16	56.67	109.04	120.8	77.36
	現金再投資比率	13.47	5.09	-1.22	6.15	1.47	3.47
槓桿度	營運槓桿度	1.59	1.57	1.47	1.65	（註3）	4.45
	財務槓桿度	1.18	1.17	1.09	1.12	（註3）	1.72

最近二年度各項財務比率變動原因(若變動比率未達20%者可免分析)：

1.不動產、廠房及設備週轉率（次）降低，主要係108年度營收較107年度減少11%且108年度不動產、廠房及設備較107年度增加所致。

2.純益率增加：主係108年度客戶產品組合優化及成本費用持續管控使營業淨利提升。加上業外匯損減少致使純益率增加。

3.現金流量比率增加，主係108年度營業活動淨現金流入448,799千元較107年度193,986千元大幅增加所致。

4.現金流量允當比率增加，主係108年度營業活動淨現金流入大幅增加所致。

5.現金再投資比率增加，主係108年度營業活動淨現金流入大幅增加所致。

註1：各年度財報資料均經會計師查核簽證。

註2：109年第一季財務資料業經會計師核閱。

註3：該年度為營業淨損，無法計算揭露該項比率；或營業利益不足以支付利息費用時，亦不揭露該項比率。

2.財務分析-採用國際財務報導準則(個體)

分析項目 \ 年度		最近五年度財務分析				
		108 年度	107 年度	106 年度	105 年度	104 年度
財務結構（%）	負債佔資產比率	18.53	17.27	20.18	26.92	25.48
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	617.43	745.73	672.20	511.32	464.12
償債能力	流動比率（%）	106.48	156.11	160.00	159.88	185.52
	速動比率（%）	88.91	132.00	127.81	137.04	159.48
	利息保障倍數	76.97	100.71	99.84	33.63	-37.63
經營能力	應收款項週轉率（次）	4.16	7.70	5.31	5.72	3.54
	平均收現日數	88	47	69	64	103
	存貨週轉率（次）	5.58	6.14	4.42	7.02	6.43
	應付款項週轉率（次）	7.63	7.51	4.61	6.50	5.34
	平均售貨日數	65	59	83	52	57
	不動產、廠房及設備週轉率（次）	1.50	2.62	1.95	2.68	3.00
	總資產週轉率（次）	0.19	0.31	0.26	0.42	0.46
獲利能力	資產報酬率（%）	7.10	6.52	8.46	6.25	-3.90
	權益報酬率（%）	8.56	7.95	10.94	8.27	-5.43
	稅前純益占實收資本額比率%	13.87	14.07	15.04	10.31	-6.77
	純益（損）率（%）	37.93	21.10	32.19	14.59	-8.70
	每股盈餘（元）	1.35	1.19	1.52	1.03	-0.68
現金流量（%）	現金流量比率	-	7.91	26.36	33.13	36.36
	現金流量允當比率	118.89	160.13	199.65	216.00	160.42
	現金再投資比率	-2.17	-0.93	3.68	9.36	8.23
槓桿度	營運槓桿度	(註 3)	(註 3)	(註 3)	(註 3)	(註 3)
	財務槓桿度	(註 3)	(註 3)	(註 3)	(註 3)	(註 3)

最近二年度各項財務比率變動原因(若變動比率未達 20%者可免分析)：

1.流動比率降低，主要係 108 年度資金用於增資子公司及資本支出，導致流動資產減少所致。
2.速動比率降低，主要係 108 年度資金用於增資子公司及資本支出，導致流動資產減少所致。
3.利息保障倍數降低，主要係 108 年度借款增加，致使利息費用增加所致。
4.應收款項周轉率（次）降低：主係 108 年度銷貨收入雖較 107 年度減少 37%，但主為上半年減少，但下半年營收有所回升下，108 年底應收款項較 107 年度增加所致。
5.平均收現日數增加，主係 108 年度應收款項週轉率降低所致。
6.不動產、廠房及設備週轉率（次）上升，主係 108 年度銷貨收入較 107 年度減少，且購買不動產、廠房及設備較 107 年度增加所致。
7.總資產週轉率（次）降低，主係 108 年度銷貨收入較 107 年度減少所致。
8.純益率(%)上升，主係子公司 108 年度客戶產品組合優化及成本費用持續管控使長投收益增加，以及所得稅費用減少所致。
9.現金流量比率、現金流量允當比率、現金再投資比率降低：主係 108 年度營業活動為淨流出，且資本支出較 107 年度增加所致。

註 1：各年度財報資料均經會計師查核簽證。
註 2：該年度為營業淨損，無法計算揭露該項比率；或營業利益不足以支付利息費用時，亦不揭露該項比率。
註 3：分析項目之計算公式如下:

1.財務結構
(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。
(2)長期資金占固定資產比率＝（股東權益淨額＋長期負債）／ 固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝ 銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝ 銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率＝銷貨淨額／固定資產淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（１－稅率)〕／ 平均資產總額。

(2)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（稅後淨利－特別股股利）／加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(固定資產毛額＋長期投資＋其他資產＋營運資金)。

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用）／ 營業利益

(2)財務槓桿度＝營業利益 ／（營業利益－利息費用)。

三、民國一〇八年度財務報告之監察人審查報告

監察人一〇八年度審查報告書

董事會造送本公司一〇八年度個體財務報告暨本公司與子公司一〇八年度合併財務報告，業經勤業眾信聯合會計師事務所周以隆會計師及姚勝雄會計師查核竣事並提出查核報告書，足以允當表達本公司之財務狀況。連同營業報告書、盈餘分配議案等，經本監察人審查，認為尚無不符，爰依照公司法二百一十九條之規定，報請鑒察。

此上

本公司一〇九年股東常會

台灣精星科技股份有限公司

監察人：徐 明 德

中 華 民 國 一 〇 九 年 四 月 二 十 七 日

監察人一〇八年度審查報告書

董事會造送本公司一〇八年度個體財務報告暨本公司與子公司一〇八年度合併財務報告，業經勤業眾信聯合會計師事務所周以隆會計師及姚勝雄會計師查核竣事並提出查核報告書，足以允當表達本公司之財務狀況。連同營業報告書、盈餘分配議案等，經本監察人審查，認為尚無不符，爰依照公司法二百一十九條之規定，報請鑒察。

此上

本公司一〇九股東常會

台灣精星科技股份有限公司

監察人：詹 逸 宏

中 華 民 國 一 〇 九 年 四 月 二 十 七 日

監察人一〇八年度審查報告書

董事會造送本公司一〇八年度個體財務報告暨本公司與子公司一〇八年度合併財務報告，業經勤業眾信聯合會計師事務所周以隆會計師及姚勝雄會計師查核竣事並提出查核報告書，足以允當表達本公司之財務狀況。連同營業報告書、盈餘分配議案等，經本監察人審查，認為尚無不符，爰依照公司法二百一十九條之規定，報請鑒察。

此上

本公司一〇九年股東常會

台灣精星科技股份有限公司

監察人：黃　友　怡

中　華　民　國　一　〇　九　年　四　月　二　十　七　日

四、民國一〇八年度合併財務報表及會計師查核報告

關係企業合併財務報告聲明書

本公司 108 年度（自 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際會計準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：台灣精星科技股份有限公司

負責人：焦　佑　衡

中　華　民　國　109　年　3　月　6　日

Deloitte.

勤業眾信
勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

台灣精星科技股份有限公司　公鑒：

查核意見

台灣精星科技股份有限公司及其子公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達台灣精星科技股份有限公司及其子公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與台灣精星科技股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對台灣精星科技股份有限公司及其子公司民國 108 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對台灣精星科技股份有限公司及其子公司民國 108 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

台灣精星科技股份有限公司及其子公司主要為專業電子製造服務（EMS）業務，無自有品牌，僅接受客戶委託生產，專注於提供電子產品製造所需之服務。經分析比較 108 及 107 年度業務別收入成長幅度，來自關係人交易及工業控制暨車用電子業務之客戶訂單大幅成長。由於該交易對整體財務報告係屬重大，因是，將本年度該等重要銷售客戶之收入真實性認定為查核關鍵事項。與營業收入認列真實性相關會計政策及攸關揭露資訊，請參閱合併財務報表附註四。

本會計師對於上述關鍵查核事項已執行之主要查核程序如下：

1. 評估及測試銷貨交易內部控制制度及實際流程之執行。
2. 檢視該等重要銷售客戶之授信天數及額度，瞭解買賣條件與一般客戶之異同及合理性。
3. 自銷貨收入明細帳選取樣本，確認訂單接受及變更業經買賣雙方人員確認並經權責主管核准，並核對出貨相關文件確認交易存在性。
4. 取得並抽核該等重要銷售客戶之收款明細及相關憑證或覆核收款周轉天數合理性。

其他事項

台灣精星科技股份有限公司業已編製民國 108 及 107 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估台灣精星科技股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算台灣精星科技股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

台灣精星科技股份有限公司及其子公司之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對台灣精星科技股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使台灣精星科技股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致台灣精星科技股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對台灣精星科技股份有限公司及其子公司民國 108 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師　周以隆　　會計師　姚勝雄

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1010028123 號

中華民國 109 年 3 月 6 日

台灣精星科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	108年12月31日 金額	%	107年12月31日 金額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	$ 378,403	11	$ 567,764	16
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四、七及二八）	15,523	-	15,359	-
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四、八及二八）	75,649	2	48,744	1
1150	應收票據（附註四及九）	421,371	12	291,668	8
1170	應收帳款－淨額（附註四及九）	943,087	28	1,388,924	38
1180	應收帳款－關係人（附註二九）	57,998	2	1,697	-
1200	其他應收款－淨額（附註九）	376	-	11,040	-
1210	其他應收款－關係人（附註二九）	10,738	-	328	-
130X	存貨－淨額（附註四、五及十）	372,812	11	333,265	9
1412	預付租賃款（附註十三）	-	-	1,333	-
1470	其他流動資產（附註十六）	35,432	1	58,236	2
11XX	流動資產總計	2,311,389	67	2,718,358	74
	非流動資產				
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十二及三十）	976,960	29	779,570	21
1755	使用權資產（附註三、四及十三）	43,817	1	-	-
1760	投資性不動產（附註四、十四及三十）	16,277	1	16,403	1
1780	其他無形資產（附註四及十五）	7,439	-	7,842	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二四）	47,725	1	37,086	1
1920	存出保證金	2,562	-	2,271	-
1985	長期預付租賃款（附註十三）	-	-	41,428	1
1990	其他非流動資產（附註十六）	23,468	1	49,512	2
15XX	非流動資產總計	1,118,248	33	934,112	26
1XXX	資產總計	$ 3,429,637	100	$ 3,652,470	100
代碼	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註十七及三十）	$ 370,983	11	$ 652,909	18
2150	應付票據（附註十八）	30,412	1	-	-
2170	應付帳款（附註十八）	686,548	20	746,648	20
2180	應付帳款－關係人（附註二九）	15,849	1	25,181	1
2219	其他應付款（附註十九）	247,611	7	238,637	7
2220	其他應付款－關係人（附註二九）	902	-	11,150	-
2230	本期所得稅負債（附註四）	14,771	-	11,268	-
2280	租賃負債－流動（附註三、四及十三）	1,973	-	-	-
2399	其他流動負債（附註十九）	59,476	2	54,589	2
21XX	流動負債總計	1,428,525	42	1,740,382	48
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債（附註四及二四）	12,962	-	17,988	-
2580	租賃負債－非流動（附註三、四及十三）	2,025	-	-	-
2640	淨確定福利負債（附註四及二十）	17,907	1	20,378	1
2645	存入保證金	3,119	-	2,554	-
2670	其他非流動負債	12,365	-	12,844	-
25XX	非流動負債總計	48,378	1	53,764	1
2XXX	負債總計	1,476,903	43	1,794,146	49
3110	普通股股本	1,212,511	35	1,212,511	33
	資本公積				
3210	股票發行溢價	179,924	6	179,924	5
3220	庫藏股票交易	4,036	-	4,036	-
3271	員工認股權	7,646	-	7,646	-
3200	資本公積總計	191,606	6	191,606	5
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	43,523	1	29,117	1
3320	特別盈餘公積	106,006	3	106,006	3
3350	未分配盈餘	431,306	13	331,125	9
3300	保留盈餘總計	580,835	17	466,248	13
3400	其他權益	(32,218)	(1)	(12,041)	-
3XXX	權益淨額	1,952,734	57	1,858,324	51
	負債與權益總計	$ 3,429,637	100	$ 3,652,470	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：焦佑衡　　經理人：張振紘　　會計主管：黃伯彰

台灣精星科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

代碼		108年度 金額	108年度 %	107年度 金額	107年度 %
4000	營業收入（附註四、二二及二九）	$ 3,584,256	100	$ 4,037,962	100
5000	營業成本（附註四、十、二十、二三及二九）	3,015,357	84	3,515,900	87
5900	營業毛利	568,899	16	522,062	13
	營業費用（附註二十、二三及二九）				
6100	推銷費用	69,517	2	61,169	1
6200	管理費用	132,912	4	144,905	4
6300	研究發展費用	145,387	4	113,799	3
6450	預期信用減損損失（附註四、九及二九）	6,824	-	455	-
6000	營業費用合計	354,640	10	320,328	8
6900	營業淨利	214,259	6	201,734	5
	營業外收入及支出（附註二三）				
7190	其他收入	24,422	1	22,525	1
7020	其他利益及損失	(6,433)	-	(20,512)	(1)
7050	財務成本	(32,290)	(1)	(29,729)	(1)
7000	營業外收入及支出合計	(14,301)	-	(27,716)	(1)
7900	稅前淨利	199,958	6	174,018	4
7950	所得稅費用（附註四及二四）	36,871	1	29,957	1
8200	本年度淨利	163,087	5	144,061	3

（接次頁）

（承前頁）

代碼		108年度 金額	108年度 %	107年度 金額	107年度 %
	其他綜合損益				
	不重分類至損益之項目：				
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	$ 26,905	1	$ 19,121	-
8311	確定福利計畫之再衡量數	1,651	-	(1,186)	-
8310		28,556	1	17,935	-
	後續可能重分類至損益之項目：				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(48,733)	(2)	(22,288)	-
8360		(48,733)	(2)	(22,288)	-
8300	本年度其他綜合損益（稅後淨額）	(20,177)	(1)	(4,353)	-
8500	本年度綜合損益總額	$ 142,910	4	$ 139,708	3
	每股盈餘（附註二五）				
9750	基本	$ 1.35		$ 1.19	
9850	稀釋	$ 1.34		$ 1.18	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：焦佑衡　　經理人：張振紘　　會計主管：黃伯彰

台灣精星科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

代碼		股本（附註二一）	資本公積（附註二一）	保留盈餘（附註四及二一）法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	其他權益項目（附註二一）國外營運機構財務報表換算之兌換差額	備供出售金融資產未實現損益	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	確定福利計畫之再衡量數	權益淨額
A1	107 年 1 月 1 日餘額	$ 1,212,511	$ 191,606	$ 11,612	$ 105,924	$ 253,958	($ 35,257)	$ 28,414	$ -	($ 845)	$ 1,767,923
A3	追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	-	-	-	-	(28,414)	27,607	-	(807)
A5	107 年 1 月 1 日重編後餘額	1,212,511	191,606	11,612	105,924	253,958	(35,257)	-	27,607	(845)	1,767,116
B1	法定盈餘公積	-	-	17,505	-	(17,505)	-	-	-	-	-
B5	股東現金股利	-	-	-	-	(48,500)	-	-	-	-	(48,500)
B17	依金管會證發字第 1010012865 號令迴轉特別盈餘公積迴轉	-	-	-	82	(82)	-	-	-	-	-
D1	107 年度淨利	-	-	-	-	144,061	-	-	-	-	144,061
D3	107 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(22,288)	-	19,121	(1,186)	(4,353)
D5	107 年度綜合損益總額	-	-	-	-	144,061	(22,288)	-	19,121	(1,186)	139,708
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	(807)	-	-	807	-	-
Z1	107 年 12 月 31 日餘額	1,212,511	191,606	29,117	106,006	331,125	(57,545)	-	47,535	(2,031)	1,858,324
	107 年度盈餘分配										
B1	法定盈餘公積	-	-	14,406	-	(14,406)	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(48,500)	-	-	-	-	(48,500)
D1	108 年度淨利	-	-	-	-	163,087	-	-	-	-	163,087
D3	108 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(48,733)	-	26,905	1,651	(20,177)
D5	108 年度綜合損益總額	-	-	-	-	163,087	(48,733)	-	26,905	1,651	142,910
Z1	108 年 12 月 31 日餘額	$ 1,212,511	$ 191,606	$ 43,523	$ 106,006	$ 431,306	($ 106,278)	$ -	$ 74,440	($ 380)	$ 1,952,734

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：焦佑衡　　經理人：張振紘　　會計主管：黃伯彰

台灣精星科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代　碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A00010	本年度稅前淨利	$ 199,958	$ 174,018
A20010	收益費損項目		
A20300	預期信用減損損失	6,824	455
A20100	折舊費用	121,802	107,798
A20200	攤銷費用	3,899	6,743
A29900	預付租賃款攤銷	-	1,359
A20900	財務成本	32,290	29,729
A21200	利息收入	(5,123)	(4,358)
A21300	股利收入	(5,169)	(1,492)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨利益	(2,176)	(2,743)
A22700	處分投資性不動產損失	519	-
A23100	處分投資（利益）損失	(655)	15
A23200	處分子公司利益	-	(367)
A23700	存貨及跌價呆滯損失	18,601	1,611
A23800	非金融資產減損迴轉利益	(48)	-
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	(538)	(37)
A24100	外幣兌換淨損失	(219)	17,037
A29900	支付退休金	(820)	(10,802)
A30000	營業之資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(129,703)	44,352
A31150	應收帳款	420,319	(312,028)
A31160	應收帳款－關係人	(56,301)	(1,697)
A31180	其他應收款	4,036	13,888
A31190	其他應收款－關係人	(10,477)	(328)
A31200	存　　貨	(53,508)	114,771
A31240	其他流動資產	22,804	28,072
A31990	其他非流動資產	3,549	-
A32130	應付票據	30,412	-
A32150	應付帳款	(56,607)	31,755
A32160	應付帳款－關係人	(8,563)	16,686
A32180	其他應付款項	(31,431)	(16,458)
A32190	其他應付款－關係人	(10,248)	10,129

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		108年度	107年度
A32230	其他流動負債	$ 4,973	$ 8,946
A32990	其他非流動負債	(479)	(268)
A33000	營運產生之現金	497,921	256,786
A33300	支付之利息	(18,323)	(28,198)
A33500	支付之所得稅	(30,799)	(34,602)
AAAA	營業活動之淨現金流入	448,799	193,986
	投資活動之現金流量		
B00100	取得指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	(30,836)	(15,359)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	31,491	4,985
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	6,167
B02300	處分子公司之淨現金流入（附註二六）	-	367
B02700	購置不動產、廠房及設備	(266,242)	(78,627)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	7,339	7,331
B07100	預付設備款增加	(6,890)	(58,310)
B07500	收取之利息	6,213	3,892
B07600	收取之股利	5,169	1,492
B04500	購置無形資產	(3,250)	(1,601)
B03700	存出保證金增加	(291)	(2,004)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(257,297)	(131,667)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款（減少）增加	(282,622)	64,874
C01700	償還長期借款	-	(21,935)
C03000	收取存入保證金	565	1,942
C04020	租賃本金償還	(3,554)	-
C04500	發放現金股利	(48,500)	(48,500)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(334,111)	(3,619)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(46,752)	(11,331)
EEEE	現金及約當現金淨（減少）增加	(189,361)	47,369
E00100	年初現金及約當現金餘額	567,764	520,395
E00200	年底現金及約當現金餘額	$ 378,403	$ 567,764

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：焦佑衡　　經理人：張振紘　　會計主管：黃伯彰

台灣精星科技股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

（除另註明外，金額以新台幣仟元為單位）

一、公司沿革

台灣精星科技股份有限公司（以下稱「本公司」）係於 79 年 12 月設立於新竹縣之股份有限公司，並於 80 年 4 月開始營業，所營業務主要為資訊電子產品之製造、組裝加工、銷售及代理業務。

本公司股票自 94 年 3 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 109 年 2 月 24 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會（以下簡稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下簡稱「IFRSs」）。

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

租賃定義

合併公司選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，先前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約將不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

合併公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於合併資產負債表認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表係分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用，為取得中國土地使用權預付之租賃給付係認列於預付租賃款。營業租賃現金流量於合併現金流量表係表達於營業活動。

合併公司選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日保留盈餘，不重編比較資訊。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量係以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，使用權資產係以該日之租賃負債金額衡量。所認列之使用權資產均適用 IAS 36 評估減損。

合併公司亦適用下列權宜作法：

(1) 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。

(2) 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃依短期租賃處理。

(3) 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。

(4) 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定將使用後見之明。

合併公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 3.32%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額	$ 10,012
減：適用豁免之短期租賃	(3,382)
減：適用豁免之低價值資產租賃	-
108 年 1 月 1 日未折現總額	$ 6,630
按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之現值	$ 6,336
108 年 1 月 1 日租賃負債餘額	$ 6,336

合併公司為出租人

於過渡時對出租人之租賃不作任何調整，且自 108 年 1 月 1 日起始適用 IFRS 16。

合併公司於 106 年將所承租之停車位轉租員工，該轉租於先前適用 IAS 17 判斷係分類為營業租賃。合併公司於 108 年 1 月 1 日根據主租及轉租之剩餘合約條款及條件評估該轉租係分類為營業租賃。

首次適用 IFRS16 對 108 年 1 月 1 日各資產、負債及權益項目調整如下：

	108年1月1日重編前金額	首次適用之調整	108年1月1日重編後金額
預付租賃款－流動	$ 1,333	($ 1,333)	$ -
預付租賃款－非流動	41,428	(41,428)	-
使用權資產	-	49,097	49,097
資產影響	$ 42,761	$ 6,336	$ 49,097
租賃負債—流動	$ -	$ 3,509	$ 3,509
租賃負債－非流動	-	2,827	2,827
負債影響	$ -	$ 6,336	$ 6,336
保留盈餘	$ -	$ -	$ -
權益影響	$ -	$ -	$ -

2. IFRIC 23「所得稅務處理之不確定性」

IFRIC 23 釐清當存有所得稅務處理之不確定性時，合併公司須假設稅務機關將可取具所有相關資料進行審查，若判斷其申報之稅務處理很有可能被稅務機關接受，合併公司對於課稅所得、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用課稅抵減及稅率之決定必須與申報所得稅時所採用之稅務處理一致。若稅務機關並非很有可能接受申報之稅務處理，合併公司須採最可能金額或預期值（應採兩者中較能預測不確定性最終結果之方法）評估。若事實及情況改變，合併公司須重評估其判斷與估計。

首次適用 IFRIC 23 時，對合併公司並無重大影響。

(二) 109 年適用之金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日（註 1）
IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」	2020 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日（註 3）

註 1： 收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 2： 2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

註 3： 2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

1. IFRS 3 之修正「業務之定義」

該修正釐清一項業務（企業合併所取得之活動及資產組合）應至少包含投入及處理投入之實質性過程，兩者整合能顯著有助於創造產出之能力。產出之定義將著重於提供予客戶之商品及勞務，因此，刪除過去產出定義中有助於降低成本之報酬形式。同時亦刪除收購者需評估市場參與者是否有能力取代所缺少之投入及過程以繼續提供產出之規定。

此外，該修正新增一種評估所取得之活動及資產組合是否符合業務之簡化方式－集中度測試，企業可自行選用。

2. IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」

該修正係在現有利率指標（如倫敦同業拆放利率 LIBOR）被另一替代性利率取代前之期間內，對於直接受利率指標變革影響之避險關係提供暫時性之例外規定：合併公司應假設被避險現金流量或避險工具之現金流量所根據之利率指標不會因利率指標變革而改變之前提下，繼續使用避險會計。該修正亦要求針對受影響之避險關係增加額外揭露。

3. IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」

該修正並未修改重大性定義，僅提供較易理解之說明。修改後重大性定義並額外說明，不重大資訊可能將重大資訊模糊化。此外，IAS 1 目前係以「可能影響使用者」作為重大性之門檻，修正後之規定將改以「可被合理預期將影響使用者」作為重大性之門檻。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

1. IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」

該修正規定，若合併公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或合併公司喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司符合 IFRS 3

「企業合併」對「業務」之定義時，合併公司係全數認列該等交易產生之損益。

此外，若合併公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或合併公司在與關聯企業（或合資）之交易中喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司不符合 IFRS 3「業務」之定義時，合併公司僅在與投資者對該等關聯企業（或合資）無關之權益範圍內認列該交易所產生之損益，亦即，屬合併公司對該損益之份額者應予以銷除。

2. IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」

該修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估合併公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少 12 個月之權利。若合併公司於報導期間結束日具有該權利，無論合併公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。該修正並釐清，若合併公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，合併公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試合併公司是否遵循該等條件亦然。

該修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或合併公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉合併公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRSs 編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

當合併公司喪失對子公司之控制時，處分損益係為下列兩者之差額：(1)所收取對價之公允價值與對前子公司之剩餘投資按喪失控制日之公允價值合計數，以及(2)前子公司之資產（含商譽）與負債及非控制權益按喪失控制日之帳面金額合計數。合併公司對於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與合併公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十一及附表五。

(五) 外　　幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

若合併公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，或處分國外營運機構之後之保留權益係金融資產並按金融工具之會計政策處理，所有與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

若部分處分國外營運機構之子公司未導致喪失控制，係按比例將累計兌換差額重新歸屬予該子公司之非控制權益，而不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

(六) 存　　貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、廠房及設備（包含融資租賃所持有之資產）於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊，合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視。並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

自有之投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。投資性不動產採直線基礎提列折舊。

所有投資性不動產採直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

2. 除　　列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十) 有形及無形資產及合約成本相關資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致之基礎分攤至個別現金產生單位群組。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資

產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

因客戶合約所認列之存貨、不動產、廠房及設備及無形資產先依存貨減損規定及上述規定認列減損，次依合約成本相關資產之帳面金額超過提供相關商品或勞務預期可收取之對價剩餘金額扣除直接相關成本後之金額認列為減損損失，續將合約成本相關資產之帳面金額計入所屬現金產生單位，以進行現金產生單位之減損評估。

當減損損失於後續迴轉時，該資產、現金產生單位或合約成本相關資產之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產、現金產生單位或合約成本相關資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十一) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交割日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A.透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括未指定透過其他綜合損益按公

允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，所產生之股利、利息係認列於其他收入，再衡量產生之利益或損失則係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註二八。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

合併公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及

b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，利息收入係以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

C.透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

(2) 金融資產及合約資產之減損

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）及合約資產之減損損失。

應收帳款係按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

合併公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

A.有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。

B.逾期超過 90 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 權益工具

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回合併公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量（有效利息法之說明參閱上述會計政策）。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

(十二) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

保　　固

保證產品與所協議之規格相符之保固義務係依管理階層對清償合併公司義務所需支出之最佳估計，於相關商品認列收入時認列。

(十三) 收入認列

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

移轉商品或勞務與收取對價之時間間隔在 1 年以內之合約，其重大財務組成部分不予調整交易價格。

商品銷貨收入

商品銷貨收入來自於客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。產品銷售之預收款項，於產品運抵前係認列為合約負債。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

(十四) 租　　賃

108 年

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬租賃。

對於包含租賃及非租賃組成部分之合約，合併公司以相對單獨價格為基礎分攤合約中之對價並分別處理。

1. 合併公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

2. 合併公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。若租賃期間屆滿時將取得標的資產所有權，或若使用權資產之成本反映購買選擇權之行使，則自租賃開始日起至標的資產耐用年限屆滿時提列折舊。

租賃負債原始按固定給付之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

107 年

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

合併公司為出租人，營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

合併公司承租人，營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十五) 借款成本

所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(十六) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間，將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入其他權益，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

(十七) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

估計及假設不確定性之主要來源

存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

六、現金及約當現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金及週轉金	$ 2,646	$ 1,226
銀行支票、活期及定期存款	375,757	566,538
	$ 378,403	$ 567,764

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	108年12月31日	107年12月31日
定期存款	1.69%~2.65%	1.55%~3.95%

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	108年12月31日	107年12月31日
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生金融資產		
—基金受益憑證	$ 15,523	$ 15,359

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之權益工具投資

	108年12月31日	107年12月31日
流　　動		
國內投資		
上市（櫃）公司股票	$ 75,649	$ 48,744

合併公司依中長期策略目的投資，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

九、應收票據、應收帳款及其他應收款

	108年12月31日	107年12月31日
應收票據		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	$ 421,371	$ 291,668

截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，應收票據經評估無發生呆帳損失之可能，故無提列備抵呆帳。

	108年12月31日	107年12月31日
應收帳款		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	$ 951,525	$ 1,390,751
減：備抵損失	(8,438)	(1,827)
	$ 943,087	$ 1,388,924
其他應收款		
其他應收款	$ 376	$ 11,040

(一) 應收帳款及票據

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 60~150 天，自發票開立日起，對於逾期未付款之餘額不予計息。

合併公司採行之政策係僅與評等相當於投資等級以上（含）之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。信用評等資訊係使用其他公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等。合併公司持續監督信用暴險及交易對方之信用等級，並將總交易金額分散至信用評等合格之不同客戶，另透過每年由風控部門複核及核准之交易對方信用額度以管理信用暴險。

為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收帳款之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收帳款已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司衡量應收帳款之備抵損失如下：

108 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1～30 天	逾期 31～60 天	逾期 61～90 天	逾期 91～180 天	逾期 181～360 天	逾期超過 360 天	合計
預期信用損失率	0%	1%	5%	10%	25%	50%	100%	-
總帳面金額	$ 940,017	$ 2,934	$ 100	$ 16	$ 75	$ 5,831	$ 2,552	$ 951,525
備抵損失（存續期間預期信用損失）	-	(29)	(5)	(2)	(19)	(5,831)	(2,552)	(8,438)
攤銷後成本	$ 940,017	$ 2,905	$ 95	$ 14	$ 56	$ -	$ -	$ 943,087

107 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1～30 天	逾期 31～60 天	逾期 61～90 天	逾期 91～180 天	逾期 181～360 天	逾期超過 360 天	合計
預期信用損失率	0%	1%	5%	10%	25%	50%	100%	-
總帳面金額	$ 1,385,611	$ 2,987	$ -	$ 213	$ 219	$ 134	$ 1,587	$ 1,390,751
備抵損失（存續期間預期信用損失）	-	(30)	-	(21)	(55)	(134)	(1,587)	(1,827)
攤銷後成本	$ 1,385,611	$ 2,957	$ -	$ 192	$ 164	$ -	$ -	$ 1,388,924

應收帳款備抵損失變動資訊如下：

	108年度	107年度
期初餘額	$ 1,827	$ 2,625
加：本期提列減損損失	9,688	475
減：本期實際沖銷（註）	(59)	(1,223)
減：本期迴轉減損損失	(2,931)	-
外幣換算差額	(87)	(50)
期末餘額	$ 8,438	$ 1,827

合併公司讓售應收票據之金額與相關條款，請參閱附註二八。

(二) 其他應收款

其他應收款備抵損失變動資訊如下：

	108年度	107年度
期初餘額	$ -	$ 20
加：本期提列減損損失	4	114
減：本期迴轉減損損失	(4)	(134)
期末餘額	$ -	$ -

合併公司衡量其他應收帳款之備抵損失如下：

108 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1～30 天	逾期 31～60 天	逾期 61～90 天	逾期 91～180 天	逾期 181～360 天	逾期 超過 360 天	合計
預期信用損失率	0%	1%	5%	10%	25%	50%	100%	-
總帳面金額	$ 376	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 376
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	-	-	-	-	-	-	-
攤銷後成本	$ 376	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 376

107 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1～30 天	逾期 31～60 天	逾期 61～90 天	逾期 91～180 天	逾期 181～360 天	逾期 超過 360 天	合計
預期信用損失率	0%	1%	5%	10%	25%	50%	100%	-
總帳面金額	$ 11,040	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 11,040
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	-	-	-	-	-	-	-
攤銷後成本	$ 11,040	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 11,040

截至 108 及 107 年 12 月 31 日合併公司未有已逾期未減損之其他應收款。合併公司對該等其他應收款餘額並未持有任何擔保品。

十、存　　貨

	108年12月31日	107年12月31日
製成品	$ 113,632	$ 100,372
在製品	34,070	14,567
原料	223,847	215,598
物料	1,263	2,728
	$ 372,812	$ 333,265

108 及 107 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 3,015,357 元及 3,515,900 仟元。備抵存貨跌價及呆滯損失分別為 78,567 仟元及 64,606 仟元。

108 年度之銷貨成本包括存貨跌價損失 18,601 仟元及下腳收入 82 仟元。107 年度之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失 1,611 仟元及下腳收入 204 仟元。

十一、子公司

列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比 108年12月31日	所持股權百分比 107年12月31日
台灣精星科技股份有限公司	INFO-TEK HOLDING CO., LTD.	貿易業務	100	100
	精星（香港）有限公司（INFO-TEK(HK)LTD.)(註)	資訊電子產品之行銷、買賣	-	-
	SUN RISE CORPORATION	投資業務	100	100
SUN RISE CORPORATION	精華電子（蘇州）有限公司	資訊電子產品主板之製造、組裝	92.21	91.55
INFO-TEK HOLDING CO., LTD.	精華電子（蘇州）有限公司	資訊電子產品主板之製造、組裝	7.79	8.45
精華電子（蘇州）有限公司	蘇州貿富貿易有限公司	資訊電子產品之買賣、相關技術服務及售後服務	100	100

註：合併公司於 106 年 11 月決議清算精星（香港）有限公司並於 107 年 8 月完成清算程序。

108 及 107 年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

十二、不動產、廠房及設備

	自有土地	建築物	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	未完工程款	合計
成本								
107 年 1 月 1 日餘額	$ 101,551	$ 544,153	$ 955,831	$ 2,138	$ 20,748	$ 96,331	$ 14,395	$ 1,735,147
增添	-	-	74,173	-	84	866	-	75,123
重分類	-	9,608	10,561	-	1,826	20,083	(14,418)	27,660
處分	-	-	(77,429)	-	(642)	(6,574)	-	(84,645)
淨兌換差額	-	(6,304)	(18,700)	(26)	(185)	(3,447)	23	(28,639)
107 年 12 月 31 日餘額	$ 101,551	$ 547,457	$ 944,436	$ 2,112	$ 21,831	$ 107,259	$ -	$ 1,724,646
累計折舊及減損								
107 年 1 月 1 日餘額	$ -	$ 223,768	$ 633,715	$ 1,614	$ 14,865	$ 61,858	$ -	$ 935,820
折舊費用	-	12,920	79,989	325	2,344	11,225	-	106,803
處分	-	-	(72,938)	-	(643)	(6,476)	-	(80,057)
淨兌換差額	-	(2,216)	(12,153)	(23)	(139)	(2,959)	-	(17,490)
107 年 12 月 31 日餘額	$ -	$ 234,472	$ 628,613	$ 1,916	$ 16,427	$ 63,648	$ -	$ 945,076
107 年 12 月 31 日淨額	$ 101,551	$ 312,985	$ 315,823	$ 196	$ 5,404	$ 43,611	$ -	$ 779,570
成本								
108 年 1 月 1 日餘額	$ 101,551	$ 547,457	$ 944,436	$ 2,112	$ 21,831	$ 107,259	$ -	$ 1,724,646
增添	-	33,637	192,084	-	155	18,057	64,239	308,172
重分類	-	1,234	29,364	-	242	1,068	(2,469)	29,439
處分	-	(6,936)	(57,007)	-	(827)	(5,182)	-	(69,952)
淨兌換差額	-	(6,130)	(32,421)	(44)	(353)	(3,918)	(1,213)	(44,079)
轉列為投資性不動產	-	(1,611)	-	-	-	-	-	(1,611)
108 年 12 月 31 日餘額	$ 101,551	$ 567,651	$ 1,076,456	$ 2,068	$ 21,048	$ 117,284	$ 60,557	$ 1,946,615
累計折舊及減損								
108 年 1 月 1 日餘額	$ -	$ 234,472	$ 628,613	$ 1,916	$ 16,427	$ 63,648	$ -	$ 945,076
折舊費用	-	15,211	81,210	159	2,251	16,924	-	115,755
處分	-	(3,271)	(55,767)	-	(793)	(4,958)	-	(64,789)
減損損失（回升利益）	-	-	(48)	-	-	-	-	(48)
淨兌換差額	-	(4,209)	(19,295)	(43)	(289)	(2,503)	-	(26,339)
108 年 12 月 31 日餘額	$ -	$ 242,203	$ 634,713	$ 2,032	$ 17,596	$ 73,111	$ -	$ 969,655
108 年 12 月 31 日淨額	$ 101,551	$ 325,448	$ 441,743	$ 36	$ 3,452	$ 44,173	$ 60,557	$ 976,960

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建 築 物	
廠房主建物	35 至 45 年
機電動力設備	2 至 35 年
機器設備	2 至 10 年
運輸設備	5 年
辦公設備	3 至 5 年
其他設備	3 至 10 年

設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三十。

十三、租賃協議

(一) 使用權資產－108 年

	108年12月31日
使用權資產帳面價值	
土　　地	$ 40,120
機器設備	1,134
辦公設備	1,154
運輸設備	1,409
	$ 43,817

	108年度
使用權資產之折舊費用	
土　　地	$ 2,285
機器設備	425
辦公設備	497
運輸設備	1,622
	$ 4,829

(二) 租賃負債－108 年

	108年12月31日
租賃負債帳面價值	
流　　動	$ 1,973
非 流 動	2,025
	$ 3,998

租賃負債之折現率區間如下：

	108年12月31日
土　　地	1.35%
機器設備	1.35%~4.785%
運輸設備	1.35%
辦公設備	4.785%

(三) 預付租賃款－107 年

	107年12月31日
流　　動	$ 1,333
非 流 動	41,428
	$ 42,761

截至 107 年 12 月 31 日，預付租賃款全係中國大陸之土地使用權。

(四) 其他租賃資訊

合併公司以營業租賃出租投資性不動產之協議請參閱附註十四。

108 年

	108年度
短期租賃費用	$ 3,855
低價值資產租賃費用	$ 164
不計入租賃負債衡量中之變動租賃給付費用	$ 330
租賃之現金（流出）總額	$ 7,903

合併公司選擇對符合短期租賃之建物、辦公及運輸設備及符合低價值資產租賃之其他資產適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

107 年

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	107年12月31日
不超過 1 年	$ 6,831
1~5 年	2,990
	$ 9,821

十四、投資性不動產

	建築物
成本	
107年1月1日餘額	$ 32,234
自不動產、廠房及設備重分類	1,361
107年12月31日餘額	$ 33,595
累計折舊	
107年1月1日餘額	$ 16,197
折舊費用	995
107年12月31日餘額	$ 17,192
107年12月31日淨額	$ 16,403
成本	
108年1月1日餘額	$ 33,595
處分	(968)
自不動產、廠房及設備重分類	1,611
108年12月31日餘額	$ 34,238
累計折舊	
108年1月1日餘額	$ 17,192
處分	(449)
折舊費用	1,218
108年12月31日餘額	$ 17,961
108年12月31日淨額	$ 16,277

108年以營業租賃出租投資性不動產未來將收取之租賃給付總額如下：

	108年12月31日
第1年	$ 3,788
第2年	1,260
第3年	381
第4年	381
第5年	-
	$ 5,810

107 年不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	107年12月31日
不超過 1 年	$ 3,487
1～5 年	2,372
超過 5 年	-
	$ 5,859

投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊，折舊費用帳列其他利益及損失：

主 建 物	35 年
電梯設備	10 至 35 年
其　　他	15 至 35 年

投資性不動產公允價值未經獨立評價人員評價，僅由合併公司管理階層參考類似不動產交易價格之市場證據進行，其評價之公允價值如下：

	108年12月31日	107年12月31日
公允價值	$ 55,107	$ 57,367

合併公司之所有投資性不動產皆係自有權益。設定作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註三十。

十五、其他無形資產

	電腦軟體成本
成　　本	
107 年 1 月 1 日餘額	$ 33,194
單獨取得	1,601
預付設備款重分類	1,516
淨兌換差額	(146)
107 年 12 月 31 日餘額	$ 36,165
累計攤銷	
107 年 1 月 1 日餘額	$ 21,700
攤銷費用	6,743
淨兌換差額	(120)
107 年 12 月 31 日餘額	$ 28,323
107 年 12 月 31 日淨額	$ 7,842

（接次頁）

（承前頁）

	電腦軟體成本
成　　本	
108 年 1 月 1 日餘額	$ 36,165
單獨取得	3,250
預付設備款重分類	315
處　　分	(5,017)
淨兌換差額	(277)
108 年 12 月 31 日餘額	$ 34,436
累計攤銷	
108 年 1 月 1 日餘額	$ 28,323
攤銷費用	3,899
處　　分	(5,017)
淨兌換差額	(208)
108 年 12 月 31 日餘額	$ 26,997
108 年 12 月 31 日淨額	$ 7,439

電腦軟體係以直線基礎按 2 至 8 年計提攤銷費用。

十六、其他資產

	108年12月31日	107年12月31日
流　　動		
預 付 款	$ 30,873	$ 47,481
預付貨款	712	10,422
代 付 款	1,375	94
暫 付 款	49	-
其　　他	2,423	239
	$ 35,432	$ 58,236
非 流 動		
預付設備款	$ 8,194	$ 31,058
高爾夫球會員證	7,130	7,173
其　　他	8,144	11,281
	$ 23,468	$ 49,512

十七、借　　款

短期借款

	108年12月31日	107年12月31日
擔保借款（附註三十）		
銀行借款	$ 20,000	$ 50,000
無擔保借款		
信用額度借款	350,983	602,909
	$ 370,983	$ 652,909

銀行週期性借款之利率於108年及107年12月31日分別為1.17%～3.6249%及1.237%～4.785%。

十八、應付票據及應付帳款

	108年12月31日	107年12月31日
應付票據		
因營業而發生	$ 30,412	$ -
應付帳款		
因營業而發生	$ 686,548	$ 746,648

十九、其他應付款及其他流動負債

	108年12月31日	107年12月31日
其他應付款		
應付薪資及獎金	$100,171	$ 83,339
應付設備款	61,215	19,285
應付利息	876	2,477
應付勞務費	23,077	28,717
應付修繕費	17,419	21,771
應付保險費	1,294	3,268
應付進出口費	5,656	7,764
應付職工福利	2,759	5,590
其　　他	35,144	66,426
	$247,611	$238,637
其他流動負債		
退貨及折讓準備	$ 27,715	$ 22,385
暫 收 款	8,193	2,884
預 收 款	1,503	1,406
代 收 款	212	280
其　　他	21,853	27,634
	$ 59,476	$ 54,589

相關之產品退貨及折讓負債準備係依歷史經驗、管理階層之判斷及其他已知原因估計可能發生之產品退回及折讓，並於相關產品出售當期認列為營業收入之減項。

二十、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

合併公司中之本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

(二) 確定福利計畫

合併公司中之本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。該等公司按員工每月薪資總額 2%提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，若年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，於次年度 3 月底前一次提撥其差額，並委託勞動部勞動基金運用局管理，合併公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	$ 38,512	$ 42,164
計畫資產公允價值	(20,605)	(21,786)
淨確定福利負債	$ 17,907	$ 20,378

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債（資產）
107 年 1 月 1 日	$ 39,636	($ 20,366)	$ 19,270
服務成本			
當期服務成本	241	-	241
利息費用（收入）	594	(310)	284
認列於損益	835	(310)	525

（接次頁）

（承前頁）

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債（資產）
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於淨利息之金額外）	$ -	($ 507)	($ 507)
精算（利益）損失－財務假設變動	1,329	-	1,329
精算（利益）損失－經驗調整	364	-	364
認列於其他綜合損益	1,693	(507)	1,186
雇主提撥	-	(603)	(603)
福利支付	-	-	-
107 年 12 月 31 日	42,164	(21,786)	20,378
服務成本			
當期服務成本	242	-	242
利息費用（收入）	527	(276)	251
認列於損益	769	(276)	493
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於淨利息之金額外）	-	(693)	(693)
精算（利益）損失－財務假設變動	1,113	-	1,113
精算（利益）損失－經驗調整	(2,071)	-	(2,071)
認列於其他綜合損益	(958)	(693)	(1,651)
雇主提撥	-	(563)	(563)
福利支付	(2,713)	2,713	-
企業轉調	(750)	-	(750)
108 年 12 月 31 日	$ 38,512	($ 20,605)	$ 17,907

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	108年度	107年度
營業成本	$ 350	$ 353
推銷費用	26	35
管理費用	117	137
	$ 493	$ 525

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟合併公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	108年12月31日	107年12月31日
折 現 率	1%	1.25%
薪資預期增加率	2.5%	2.5%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
折 現 率		
增加 0.25%	($ 1,113)	($ 1,329)
減少 0.25%	$ 1,161	$ 1,389
薪資預期增加率		
增加 1%	$ 4,940	$ 5,917
減少 1%	($ 4,256)	($ 5,073)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	108年12月31日	107年12月31日
預期 1 年內提撥金額	$ 563	$ 603
確定福利義務平均到期期間	13.6年	14.5年

二一、權　　益

(一) 股　　本

普 通 股

	108年12月31日	107年12月31日
額定股數（仟股）	136,060	136,060
額定股本	$ 1,360,600	$ 1,360,600
已發行且已收足股款之股數（仟股）	121,251	121,251
已發行股本	$ 1,212,511	$ 1,212,511

1. 本公司截至 108 年 12 月 31 日實收資本額為 1,212,511 仟元，分為 121,251 仟股，每股面額 10 元，均為普通股。
2. 已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

	108年12月31日	107年12月31日
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)		
股票發行溢價	$ 179,924	$ 179,924
庫藏股交易	4,036	4,036
不得作為任何用途		
股票發行溢價－員工認股權轉入	7,646	7,646
	$ 191,606	$ 191,606

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10%為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二三之(六)員工酬勞及董監事酬勞。

本公司所屬產業環境多變，企業生命週期已經進入成熟階段，為考量未來營運資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，每年現金股利之分派，不得低於股東紅利總額之 5%。

本公司得配合當年度盈餘配股情形及平衡股利政策，依相關法令規定，提撥全部或一部分資本公積作為轉增資配股，由董事會擬定分配案，經股東會決議後分派之。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25%之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函、金管證發字第 1030006415 號及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於 108 年 6 月 12 日及 107 年 6 月 7 日舉行股東常會，分別決議通過 107 及 106 年度盈餘分配案如下

	107 年度	106 年度
法定盈餘公積	$ 14,406	$ 17,505
現金股利	$ 48,500	$ 48,500
每股現金股利（元）	$ 0.4	$ 0.4

有關 108 年度之盈餘分配案尚待預計 109 年 6 月 17 日召開之股東常會決議。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(四) 特別盈餘公積

	108年度	107年度
期初餘額	$ 106,006	$105,924
迴轉特別盈餘公積		
處分子公司	-	82
期末餘額	$ 106,006	$106,006

因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列，故僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數予以提列特別盈餘公積。因國外營運機構（包括子公司）財務報表換算之兌換差額所提列之特別盈餘公積，係依本公司喪失重大影響時，全數迴轉。於分派盈餘時，尚應就報導期間結束日帳列其他股東權益減項淨額與首次採用 IFRSs 所提列之特別盈餘公積之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	108年度	107年度
期初餘額	($ 57,545)	($ 35,257)
稅率變動	-	(1,459)
當期產生		
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(48,733)	(20,914)
重分類調整		
處分採用權益法之子公司	-	85
期末餘額	($ 106,278)	($ 57,545)

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益

	108年度	107年度
期初餘額	$ 47,535	$ 27,607
當期產生		
未實現損益—權益工具	26,905	19,121
本期其他綜合損益	26,905	19,121
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	807
期末餘額	$ 74,440	$ 47,535

3. 確定福利計畫之再衡量數

	108年度	107年度
年初餘額	($ 2,031)	($ 845)
確定福利計畫之再衡量數	1,651	(1,186)
年底餘額	($ 380)	($ 2,031)

(六) 庫藏股票

本公司經金融監督管理委員會證券期貨局同意買回本公司之庫藏股轉讓予員工，預定買回期間自 109 年 1 月 21 日至 3 月 20 日止，以每股 15 元至 24 元之價格，執行買回 1,000 仟股，且當公司股價低於前述所訂定之買回價格下限時，得繼續執行買回股份。

二二、收　　入

	108年度	107年度
客戶合約收入		
商品銷貨收入	$ 3,584,256	$ 4,037,962

收入細分資訊請參閱附註三五。

二三、繼續營業單位淨利

繼續營業單位淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

	108年度	107年度
租金收入	$ 3,706	$ 3,655
利息收入	5,123	4,358
股利收入	5,169	1,492
其　　他	10,424	13,020
	$ 24,422	$ 22,525

(二) 其他利益及損失

	108年度	107年度
處分不動產、廠房及設備利益	$ 2,176	$ 2,743
處分投資性不動產損失	(519)	-
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	655	-
處分強制透過損益按公允價值衡量之金融資產損失	-	(15)
處分子公司利益	-	367
淨外幣兌換損失	(6,450)	(21,231)
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	538	37
不動產、廠房及設備減損迴轉利益	48	-
其　　他	(2,881)	(2,413)
	($ 6,433)	($ 20,512)

(三) 財務成本

	108年度	107年度
租賃負債之利息	$ 174	$ -
應收帳款貼現息	15,318	5,601
銀行借款利息	16,798	24,128
	$ 32,290	$ 29,729

(四) 折舊及攤銷

	108年度	107年度
不動產、廠房及設備	$ 115,755	$ 106,803
使用權資產	4,829	-
投資性不動產	1,218	995
其他無形資產	3,899	6,743
合　　計	$ 125,701	$ 114,541
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	$ 100,394	$ 89,632
營業費用	20,190	17,171
其他支出	1,218	995
	$ 121,802	$ 107,798
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	$ 275	$ 3,336
營業費用	3,624	3,407
	$ 3,899	$ 6,743

(五) 員工福利費用

	108年度	107年度
短期員工福利	$ 632,534	$ 674,762
退職後福利		
確定提撥計畫	5,634	5,443
確定福利計畫（附註二十）	493	525
	6,127	5,968
其他員工福利費用	33,386	34,518
員工福利費用合計	$ 672,047	$ 715,248
依功能別彙總		
營業成本	$ 541,097	$ 569,214
營業費用	130,950	146,034
	$ 672,047	$ 715,248

(六) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司依章程規定按當年度扣除分派員工及董監事酬勞前之稅前利益分別以 2%～10%及不高於 2%提撥員工酬勞及董監事酬勞。

108 及 107 年度員工酬勞及董監事酬勞分別於 109 年 1 月 20 日及 108 年 3 月 25 日經董事會決議如下：

估列比例

	108年度	107年度
員工酬勞	3.8%	3.8%
董監事酬勞	1.4%	1.4%

金　　額

	108年度	107年度
	現　　金	現　　金
員工酬勞	$ 6,639	$ 6,839
董監事酬勞	$ 2,455	$ 2,519

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

107 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 107 年度合併財務報告認列之金額差異 64 仟元，已於本期調整入帳。

106 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 106 年度合併財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司 109 及 108 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(七) 外幣兌換損益

	108年度	107年度
外幣兌換利益總額	$ 50,860	$ 7,007
外幣兌換損失總額	(57,310)	(28,238)
淨 損 失	($ 6,450)	($ 21,231)

二四、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

所得稅費用之主要組成項目如下：

	108年度	107年度
當期所得稅		
本年度產生者	$ 35,322	$ 17,180
未分配盈餘加徵	4,058	10,905
以前年度之調整	(324)	(1,935)
最低稅負	-	373
其　　他	794	749
	39,850	27,272
遞延所得稅		
本年度產生者	(2,979)	9,703
稅率變動	-	(7,018)
認列於損益之所得稅費用	$ 36,871	$ 29,957

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	108年度	107年度
繼續營業單位稅前淨利	$ 199,958	$ 174,018
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用	$ 69,308	$ 57,000
稅上不可減除之費損	1,723	529
免稅所得	(1,034)	(298)
基本稅額應納差額	-	373
未分配盈餘加徵	4,058	10,905
未認列之可減除之暫時性差異	(33,228)	(45,379)
未認列之虧損扣抵	439	20,617
稅率變動	-	(7,018)
以前年度之當期所得稅費用於本年度之調整	(324)	(1,935)
其　　他	(4,071)	(4,837)
認列於損益之所得稅費用	$ 36,871	$ 29,957

我國於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%。該修正並規定 107 年度未分配盈餘所適用之稅率由 10%調降為 5%；中國地區子公司所適用之稅率為 25%；另依據高新技術企業認定管理辦法，精華電子（蘇州）有限公司申請通過

認定為國家需要重點扶持的高新技術企業得享優惠稅率 15%課徵企業所得稅。其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

我國於 108 年 7 月經總統公布修正產業創新條例，明訂以 107 年度起之未分配盈餘興建或購置特定資產或技術得列為計算未分配盈餘之減除項目。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	108年度	107年度
遞延所得稅		
稅率變動	$ -	$ 1,458
本年度產生者		
—國外營運機構換算	(12,183)	(5,229)
重分類調整		
—處分採用權益法之子公司	-	22
	($ 12,183)	($ 3,749)

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

108 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他綜合損益	年底餘額
遞延所得稅資產				
暫時性差異				
備抵存貨跌價及呆滯損失	$ 9,571	$ 2,521	$ -	$ 12,092
確定福利退休計畫	4,076	(494)	-	3,582
國外營運機構兌換差額	-	-	7,660	7,660
保固準備	3,006	793	-	3,799
其　他	3,512	866	-	4,378
	20,165	3,686	7,660	31,511
虧損扣抵	16,921	(707)	-	16,214
	$ 37,086	$ 2,979	$ 7,660	$ 47,725
遞延所得稅負債				
其他金融負債	$ 13,465	$ -	($ 503)	$ 12,962
國外營運機構兌換差額	4,523	-	(4,523)	-
	$ 17,988	$ -	($ 5,026)	$ 12,962

107 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他綜合損益	年底餘額
遞延所得稅資產				
暫時性差異				
備抵存貨跌價及呆滯損失	$ 1,317	$ 8,254	$ -	$ 9,571
確定福利退休計畫	5,099	(1,023)	-	4,076
保固準備	177	2,829	-	3,006
其　他	3,645	(133)	-	3,512
	10,238	9,927	-	20,165
虧損扣抵	29,533	(12,612)	-	16,921
	$ 39,771	($ 2,685)	$ -	$ 37,086
遞延所得稅負債				
其他金融負債	$ 13,745	$ -	($ 280)	$ 13,465
國外營運機構兌換差額	8,272	-	(3,749)	4,523
	$ 22,017	$ -	($ 4,029)	$ 17,988

(四) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 108 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

尚未扣抵餘額	最後扣抵年度
$ 238,726	112
21,781	114
4,388	115
59,455	116
$ 324,350	

(五) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，截至 106 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二五、每股盈餘

單位：每股元

	108年度	107年度
基本每股盈餘	$ 1.35	$ 1.19
稀釋每股盈餘	$ 1.34	$ 1.18

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股權如下：

本年度淨利

	108年度	107年度
本年度淨利	$ 163,087	$ 144,061
用以計算基本暨稀釋每股盈餘之淨利	$ 163,087	$ 144,061

股　　數　　單位：仟股

	108年度	107年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	121,251	121,251
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	485	461
用以計算稀釋每股之普通股加權平均股數	121,736	121,712

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度股東會決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二六、處分子公司－喪失控制

合併公司於 107 年 8 月 24 日完成精星（香港）有限公司之清算程序，匯回剩餘股本 496 仟元，並對精星（香港）有限公司喪失控制。

(一) 處分子公司之利益

	精星（香港）有限公司
收取之對價	$ 496
處分之淨資產	(129)
處分利益	$ 367

(二) 處分子公司之淨現金流入

	精星（香港）有限公司
以現金及約當現金收取之對價	$ 496
減：處分之現金及約當現金餘額	(129)
	$ 367

二七、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

合併公司資本結構係由合併公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及歸屬於本公司業主之權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

二八、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

108 年 12 月 31 日

	第 1 等 級
透過損益按公允價值衡量之金融資產	
基金受益憑證	$ 15,523
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	
權益工具投資	
國內上市公司股票	$ 75,649

107 年 12 月 31 日

	第 1 等 級
透過損益按公允價值衡量之金融資產	
基金受益憑證	$ 15,359
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	
權益工具投資	
國內上市公司股票	$ 48,744

108 及 107 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

(三) 金融工具之種類

	108年12月31日	107年12月31日
金融資產		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價值衡量	$ 15,523	$ 15,359
按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）	1,811,973	2,261,421
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益工具投資	75,649	48,744
金融負債		
按攤銷後成本衡量（註2）	1,352,305	1,674,525

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款、應收帳款－關係人、其他應收款及其他應收款－關係人等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款、應付帳款－關係人、其他應付款及其他應付款－關係人等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款－淨額、應收帳款－關係人、其他應收款－淨額、其他應收款－關係人、短期借款、應付票據、應付帳款、應付帳款－關係人、其他應付款、其他應付款－關係人及租賃負債。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）

(1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註三三。

敏感度分析

合併公司主要受到美金匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 10%時，合併公司之敏感度分析。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動 10%予以調整。下表之正數係表示當新台幣或功能性貨幣相對於各相關貨幣升值 10%時，將使稅後淨利減少之金額；當新台幣或功能性貨幣相對於各相關外幣貶值 10%時，其對稅後淨利之影響將為同金額之負數。

	美金對功能性貨幣為台幣之影響		美金對功能性貨幣為人民幣之影響	
	108年度	107年度	108年度	107年度
損（益）	($ 10,049)	($ 30,903)	$ 1,641	$ 11,947

(2) 利率風險

合併公司之利率風險主要係來自固定利率及浮動利率之借款。利率波動將會影響未來之現金流量，但不會影響公允價值。

假設報導期間結束日之浮動利率借款於整個報導期間持有，當利率上升一百個基點（1%），且其他條件固定不變的情況下，合併公司浮動利率借款之利息費用稅後淨額於 108 及 107 年度將分別增加 3,043 仟元及 5,549 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務及合併公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風

險暴險（不考慮擔保品或其他信用增強工具，且不可撤銷之最大暴險金額）主要係來自於：

(1) 合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

(2) 合併公司提供財務保證而可能需支付之最大金額，不考量發生可能性。

3. 流動性風險

合併公司已建立了適當的流動性風險管理架構，以因應短期、中期及長期之籌資與流動性的管理需求。合併公司透過維持足夠的準備、銀行融資額度及取具借款承諾、持續地監督預計與實際現金流量，以及使金融資產及負債之到期組合配合，來管理流動性風險。截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，合併公司未動用之短期銀行融資額度分別為 1,476,789 仟元及 1,516,727 仟元。

非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得。

108 年 12 月 31 日

	1～3 個月	3個月～1年	1～5年	合　　計
非衍生金融負債				
無附息負債	$ 842,500	$ 138,807	$ 15	$ 981,322
租賃負債	837	1,136	2,025	3,998
浮動利率工具	190,000	180,983	-	370,983
	$ 1,033,337	$ 320,926	$ 2,040	$ 1,356,303

107 年 12 月 31 日

	1～3 個月	3個月～1年	1～5年	合　　計
非衍生金融負債				
無附息負債	$ 874,070	$ 147,372	$ 174	$ 1,021,616
浮動利率工具	245,669	407,240	-	652,909
	$ 1,119,739	$ 554,612	$ 174	$ 1,674,525

(五) 金融資產移轉資訊

合併公司本期並無讓售應收帳款。

合併公司讓售應收票據之相關資訊如下：

108 及 107 年度合併公司進行無附有追索權之票據貼現金額分別為 1,057,807 仟元及 676,661 仟元。該貼現票據因無附有追索權，於貼現時將應收票據予以除列。

二九、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。合併公司與其他關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與合併公司之關係
華新科技股份有限公司（華新科技）	關聯企業
華新麗華股份有限公司（華新麗華）	關聯企業
蘇州華科電子有限公司（蘇州華科）	其他關係人
瀚宇博德股份有限公司（瀚宇博德）	關聯企業
瀚宇博德科技(江陰)有限公司(江陰博德)	其他關係人
信昌電子陶瓷股份有限公司（信昌電子）	其他關係人
昆山元茂電子科技有限公司（昆山元茂）	其他關係人
瀚宇彩晶股份有限公司（瀚宇彩晶）	其他關係人
東莞瑞升電子有限公司（東莞瑞升）	其他關係人
東莞裕嘉電子科技有限公司（東莞裕嘉）	其他關係人
精成科技股份有限公司（精成科技）	關聯企業
好樣本事股份有限公司（好樣本事）	其他關係人
南京瀚宇彩欣科技有限責任公司（瀚宇彩欣）	其他關係人
佳邦科技股份有限公司（佳邦科技）	其他關係人

(二) 營業收入

帳列項目	關係人類別／名稱	108年度	107年度
銷貨收入	關聯企業	$ 109,144	$ 1,617
	其他關係人	253	-
		$ 109,397	$ 1,617

交易條件與一般非關係人相當，並無特殊之情形。

(三) 進　　貨

關係人類別／名稱	108年度	107年度
其他關係人	$ 48,227	$ 39,682
關聯企業	8,714	18,101
	$ 56,941	$ 57,783

交易條件與一般非關係人相當，並無特殊之情形。

(四) 應收關係人款項

帳列項目	關係人類別／名稱	108年度	107年度
應收帳款－關係人	關聯企業	$ 57,739	$ 1,697
	其他關係人	259	-
		$ 57,998	$ 1,697
其他應收款－關係人	關聯企業		
	精成科技	$ 10,805	$ 328
	減：備抵損失	(67)	-
		$ 10,738	$ 328

流通在外之應收關係人款項未收取保證。

(五) 應付關係人款項

帳列項目	關係人類別／名稱	108年度	107年度
應付帳款－關係人	其他關係人	$ 14,139	$ 17,464
	關聯企業	1,710	7,717
		$ 15,849	$ 25,181
其他應付款－關係人	其他關係人	$ 349	$ 10,527
	關聯企業	553	623
		$ 902	$ 11,150

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 取得之不動產、廠房及設備

	取得價款	
關係人類別／名稱	108年度	107年度
其他關係人	$ -	$ 14,523

(七) 其　　他

帳　列　項　目	關係人類別／名稱	108年度	107年度
管理及總務費用－勞務費	關聯企業	$ 5,641	$ 4,438
管理及總務費用－股務費	關聯企業	$ 1,244	$ 1,293
管理及總務費用－什費	關聯企業	$ 386	$ -
管理及總務費用－訓練費	關聯企業	$ 4	$ -
推銷費用－交際費	其他關係人	$ 143	$ 286
管理及總務費用－運費	其他關係人	$ -	$ 24
管理及總務費用－郵電費	其他關係人	$ -	$ 2
管理及總務費用－其他費用	其他關係人	$ 152	$ 1,324

(八) 背書保證

本公司為子公司之背書保證參閱附表二。

(九) 對主要管理階層之獎酬

董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	108年度	107年度
短期員工福利	$ 22,728	$ 25,378
退職後福利	740	347
	$ 23,468	$ 25,725

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定，經審核後並交由董事會通過。

三十、質抵押資產

合併公司下列資產業已質押或抵押作為進口貨物先放後稅及長、短期借款額度之擔保品：

	108年12月31日	107年12月31日
自有土地	$ 101,551	$ 101,551
建築物－淨額	325,448	312,985
投資性不動產－淨額	16,277	16,403
	$ 443,276	$ 430,939

三一、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

(一) 本公司開立本票 562,395 仟元及美金 3,000 仟元，作為長短期借款、應收帳款讓售、工程投標及接受委託加工之保證。

(二) 為關係人背書保證：本公司為子公司精華電子背書保證金額為 149,900 仟元。

三二、重大之期後事項

109 年 1 月中國大陸爆發新冠肺炎疫情，造成中國大陸之客戶及供應商延後開工，由於合併公司之主要客戶及供應商多集中於中國大陸，短期營運將受客戶延後復工影響，截至本合併財務報告通過發布日尚無法評估疫情控制情況，故合併公司無法合理估計合併公司之客戶營運及整體產業受影響之程度。

三三、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

108 年 12 月 31 日

	外幣	匯率	帳面金額
金融資產			
貨幣性項目			
美元	$ 6,450	29.98（美元：新台幣）	$ 193,371
美元	10,381	6.9626（美元：人民幣）	311,160
日圓	2,118	0.276（日圓：新台幣）	585
歐元	10	33.59（歐元：新台幣）	336
港幣	17	3.849（港幣：新台幣）	65
港幣	26	0.894（港幣：人民幣）	100
人民幣	339	4.305（人民幣：新台幣）	1,459
			$ 507,076

（接次頁）

（承前頁）

	外幣	匯率	帳面金額
金融負債			
貨幣性項目			
美元	$ 2,716	29.98（美元：新台幣）	$ 81,426
美元	11,677	6.9626（美元：人民幣）	350,006
日圓	37	0.276（日圓：新台幣）	10
歐元	2	33.59（歐元：新台幣）	67
歐元	66	7.8026（歐元：人民幣）	2,217
港幣	78	3.849（港幣：新台幣）	300
			$ 434,026

107 年 12 月 31 日

	外幣	匯率	帳面金額
金融資產			
貨幣性項目			
美元	$ 18,253	30.715（美元：新台幣）	$ 560,641
美元	21,816	6.8703（美元：人民幣）	670,274
日圓	638	0.2782（日圓：新台幣）	177
歐元	11	35.20（歐元：新台幣）	387
港幣	51	3.921（港幣：新台幣）	200
港幣	26	0.877（港幣：人民幣）	102
人民幣	1,574	4.472（人民幣：新台幣）	7,039
			$ 1,238,820
金融負債			
貨幣性項目			
美元	5,273	30.715（美元：新台幣）	$ 161,960
美元	27,002	6.8703（美元：人民幣）	829,609
歐元	4	35.20（歐元：新台幣）	141
歐元	77	7.8712（歐元：人民幣）	2,710
			$ 994,420

合併公司於 108 及 107 年度外幣兌換損失（已實現及未實現）分別為(6,450)仟元及(21,231)仟元，由於外幣交易及集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三四、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(附表二)
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)。(附表三)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上：(附表四)
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(附表七)
11. 被投資公司資訊。(附表五)

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表六)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：無。
   (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
   (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
   (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
   (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
   (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

三五、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。合併公司之應報導部門如下：

PCBA －EMS1

－EMS3

(一) 部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營業結果應依報導部門分析如下：

	部門收入		部門損益	
	108年度	107年度	108年度	107年度
PCBA －EMS1	$ 430,001	$ 676,755	($ 38,883)	($ 11,925)
－EMS3	3,154,488	3,361,207	266,006	228,779
營運總部	(233)	-	(12,864)	(15,120)
繼續營業單位總額	$ 3,584,256	$ 4,037,962	214,259	201,734
利息收入			5,123	4,358
股利收入			5,169	1,492
處分不動產、廠房及設備淨利益			2,176	2,743
處分投資性不動產淨損失			(519)	-
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產利益			655	-
處分強制透過損益按公允價值衡量之金融資產損失			-	(15)
處分子公司損失			-	367
外幣兌換淨損失			(6,450)	(21,231)
租金收入			3,706	3,655
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益			538	37
非金融資產減損迴轉利益			48	-
財務成本			(32,290)	(29,729)
什項收入（損失）淨額			7,543	10,607
繼續營業單位稅前淨利（損）			$ 199,958	$ 174,018

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。108 及 107 年度並不包含任何部門間銷售。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含利息收入、股利收入、處分不動產、廠房及設備損益、處分投資損益、處分子公司損益、外幣兌換淨（損）益、租金收入、減損迴轉利益、金融工具評價損益、財務成本、什項收入（損失）淨額以及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 部門總資產與負債

	108年12月31日	107年12月31日
部門資產		
繼續營業部門		
EMS1	$ 806,211	$ 861,509
EMS3	2,575,701	2,753,875
部門資產總額	3,381,912	3,615,384
未分攤之資產	47,725	37,086
合併資產總額	$ 3,429,637	$ 3,652,470
部門負債		
繼續營業部門		
EMS1	$ 96,862	$ 100,751
EMS3	996,096	1,022,498
部門負債總額	1,092,958	1,123,249
未分攤之負債	383,945	670,897
合併負債總額	$ 1,476,903	$ 1,794,146

基於監督部門績效及分配資源予各部門之目的：

1. 除遞延所得稅資產以外之所有資產均分攤至應報導部門。應報導部門共同使用之資產係按各別應報導部門所賺取之收入為基礎分攤；以及
2. 除借款與當期及遞延所得稅負債以外之所有負債均分攤至應報導部門。應報導部門共同承擔之負債係按部門資產之比例分攤。

(三) 主要產品之收入

合併公司繼續營業單位之主要產品及勞務之收入分析如下：

	108年度	107年度
PCBA	$ 3,584,256	$ 4,037,962

(四) 地區別資訊

合併公司主要於二個地區營運－台灣及中國。

合併公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依營運地點區分所在地區分之資訊列示如下：

	來自外部客戶之收入	
	108年度	107年度
亞　　洲	$ 3,450,870	$ 3,853,396
歐　　洲	128,113	149,421
美　　洲	5,273	35,145
	$ 3,584,256	$ 4,037,962

(五) 主要客戶資訊

來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之 10%以上者如下：

	108年度	107年度
客戶 A	$ 764,686	$ 600,354
客戶 B	677,377	588,642
客戶 C	514,612	519,642
客戶 D	-	434,928
其他（註1）	1,627,581	1,894,396
	$ 3,584,256	$ 4,037,962

註 1：收入金額未達合併公司收入總額之 10%。

台灣精星科技股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣及美金仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額（註4）	資金貸與總限額（註5）
												名稱	價值		
1	SUN RISE CORPORATION（註1）	精華電子（蘇州）有限公司（註2）	其他應收款－關係人	Y	$ 94,800 (USD 3,000)	-	$ -	-	註3	營業週轉	$ -	無	無	$ 781,094	$ 781,094

註 1：按權益法評價之被投資公司。

註 2：係 SUN RISE CORPORATION 按權益法評價之被投資公司。

註 3：係有短期融通資金之必要。

註 4：對個別對象或本公司直接或間接持有表決權股份百分之百之國外公司間之資金貸與限額不得超過本公司最近期經台灣會計師查核簽證或核閱財務報表淨值 40%。

註 5：資金貸與總限額不得超過本公司最近期財務報告淨值 40%。

台灣精星科技股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣、美金及人民幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證之限額（註 2）	本期最高背書保證餘額（美金及人民幣為仟元，註 4）	期末背書保證餘額（美金及人民幣為仟元，註 4）	實際動支金額（註 5）	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報告淨值之比率（%）	背書保證最高限額（註 3）	屬母公司對子公司背書保證（註 6）	屬子公司對母公司背書保證（註 6）	屬對大陸地區背書保證（註 6）	備註
		公司名稱	關係（註 1）											
0	台灣精星科技股份有限公司	INFO-TEK HOLDING CO., LTD.	(2)	$ 1,562,187	$ 48,000	$ 48,000	$ -	$ -	2.46%	$ 2,343,281	Y	N	N	
		SUN RISE CORPORATION	(2)	1,562,187	449,600 (其中 USD 6,000)	439,880 (其中 USD 6,000)	-	-	22.53%	2,343,281	Y	N	N	
		精華電子（蘇州）有限公司	(3)	1,562,187	843,740 (其中 USD 23,000 RMB10,000)	239,840 (其中 USD 8,000)	149,900	-	12.28%	2,343,281	Y	N	Y	

註 1： 背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

(1) 有業務關係之公司。

(2) 直接持有普通股股權超過 50%之子公司。

(3) 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過 50%之被投資公司。

(4) 對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過 50%之母公司。

(5) 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。

(6) 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註 2：本公司對單一企業背書保證之限額以不超過最近期財務報告淨值 80%為限，且本公司及子公司對單一企業背書保證限額合計不得超過本公司最近期財務報告淨值 80%。

註 3：本公司對外累積背書保證之總額以不超過最近期財務報告淨值 120%為限，且本公司及子公司對外累積背書保證之總額合計不得超過本公司最近期財務報告淨值 120%。

註 4：期末餘額係按 108 年 12 月底之匯率 US$1＝29.98 及 RMB$1=4.305 換算。

註 5：截至 108 年 12 月底止，精華電子（蘇州）有限公司實際動支餘額為 149,900 仟元。

註 6：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書證者始須填列 Y。

台灣精星科技股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 108 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	期末				備註
					股數／單位數	帳面金額	持股比例	公允價值	
台灣精星科技股份有限公司	股票	華新科技股份有限公司	關聯企業	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	316,521	$ 75,649	-	$ 75,649	註 1
INFO-TEK HOLDING CO., LTD.	基金	REDARC TERMLIQUIDITY FUND-92A4USD	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	4,989.66	$ 15,523	-	$ 15,523	-

註 1： 係按 108 年 12 月底收盤價計算。

註 2： 投資子公司請參閱附表五及附表六。

台灣精星科技股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上

民國 108 年度

附表四

單位：新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		備註
			進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
台灣精星科技股份有限公司	精成科技股份有限公司	關聯企業	銷貨	$ 109,144	25%	月結 90 天	-	-	$ 57,739	47%	

台灣精星科技股份有限公司及子公司

被投資公司相關資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益（註1）	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率（%）	帳面金額			
台灣精星科技股份有限公司	INFO-TEK HOLDING CO., LTD.	英屬維京群島	一般貿易業	$ 110,726	$ 110,726	3,700,000	100	$ 160,469	$ 25,259	$ 25,259	按權益法評價之被投資公司
	SUN RISE CORPORATION	西薩摸亞	一般投資業	1,167,689（註2）	1,075,129	35,500,000	100	1,396,983	189,059	189,059	按權益法評價之被投資公司
SUN RISE CORPORATION	精華電子（蘇州）有限公司	江蘇省蘇州市	資訊電子產品主板之製造，組裝	1,142,037（註2）	1,049,477	參見附表六	92.21	1,342,170	205,201	185,954	按權益法評價之被投資公司
INFO-TEK HOLDING CO., LTD.	精華電子（蘇州）有限公司	江蘇省蘇州市	資訊電子產品主板之製造，組裝	91,525	91,525	參見附表六	7.79	113,423	205,201	16,247	按權益法評價之被投資公司
精華電子（蘇州）有限公司	蘇州貿富貿易有限公司	江蘇省蘇州市	資訊電子產品之買賣、相關技術服務及售後服務	4,826	4,826	參見附表六	100	12,675	(338)	(338)	按權益法評價之被投資公司

註 1： 係依被投資公司 108 年 12 月底經會計師查核之財務報告按持股比例計算。

註 2： 台灣精星科技股份有限公司於 108 年 4 月透過 SUN RISE CORPORATION 增資精華電子（蘇州）有限公司 USD3,000 仟元。

註 3： 大陸被投資公司相關資訊請參閱附表六。

台灣精星科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額（註3）	被投資公司本期損益（註2）	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益（註2）	期末投資帳面價值（註2）	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回						
精華電子（蘇州)有限公司	資訊電子產品主板之製造、組裝	$ 1,233,562	（註1）	$ 1,141,002	$ 92,560	$ -	$ 1,233,562	$ 205,201	100%	$ 205,201	$ 1,455,593	$ -
蘇州貿富貿易有限公司	資訊電子產品之買賣、相關技術服務及售後服務	4,826	（註5）	-	-	-	-	(338)	100%	(338)	12,675	-

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額（註3）	經濟部投審會核准投資金額（註4）	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
$ 1,617,552 (USD 50,509,323.8)	$ 1,617,552 (USD 50,509,323.8)	$ - （註4）

註 1： 透過轉投資第三地區設立公司再投資大陸公司。

註 2： 係依被投資公司經會計師查核之財務報告計算。

註 3： 係按每筆投資當時之匯率換算。

註 4： 係依據投審會「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」第三條規定，本公司經經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍證明文件，不受大陸地區投資金額限制。

註 5： 係以精華電子（蘇州）有限公司之資金轉投資蘇州貿富貿易有限公司。

台灣精星科技股份有限公司及子公司

母子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：新台幣仟元

編號（註1）	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係（註2）	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率（註3）
0	台灣精星	精華電子	1	其他應收款－關係人	$ 1,966	與一般客戶交易條件相當。	-
		精華電子	1	其他應付款－關係人	29,636	與一般客戶交易條件相當。	-
		INFO-TEK	1	其他應付款－關係人	19,794	與一般客戶交易條件相當。	-
		INFO-TEK	1	業外收入	4,114	與一般客戶交易條件相當。	-
1	精華電子	台灣精星	2	其他應付款－關係人	574	與一般客戶交易條件相當。	-
		台灣精星	2	應收帳款－關係人	29,934	與一般客戶交易條件相當。	-
		台灣精星	2	應付帳款－關係人	1,690	與一般客戶交易條件相當。	-
		INFO-TEK	3	銷貨收入	49,638	與一般客戶交易條件相當。	1.38%
		INFO-TEK	3	應收帳款－關係人	20,996	與一般客戶交易條件相當。	-
		SUN RISE	3	利息費用	3,222	與一般客戶交易條件相當。	-
2	INFO-TEK	台灣精星	2	其他應收款－關係人	21,775	與一般客戶交易條件相當。	-
		台灣精星	2	應付帳款－關係人	1,981	與一般客戶交易條件相當。	-
		台灣精星	2	營業費用	4,114	與一般客戶交易條件相當。	-
		精華電子	3	銷貨成本	49,638	與一般客戶交易條件相當。	1.38%
		精華電子	3	應付帳款－關係人	20,996	與一般客戶交易條件相當。	-
3	SUN RISE	精華電子	3	利息收入	3,222	與一般客戶交易條件相當。	-

註 1： 母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。

2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2： 與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。

2. 子公司對母公司。

3. 子公司對子公司。

註 3： 交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

五、民國一〇八年度個體財務報表及會計師查核報告

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

台灣精星科技股份有限公司　公鑒：

查核意見

台灣精星科技股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達台灣精星科技股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與台灣精星科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對台灣精星科技股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對台灣精星科技股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

台灣精星科技股份有限公司主要為專業電子製造服務（EMS）業務，無自有品牌，僅接受客戶委託生產，專注於提供電子產品製造所需之服務。經分析比較 108 年度及 107 年度業務別收入變化幅度，除了關係人交易成長外，採用權益法投資之子公司其工業控制暨車用電子業務訂單大幅成長，由於前項交易對整體財務報告係屬重大，因是，將本年度該等重要銷售客戶之收入真實性認定為查核關鍵事項。與營業收入認列真實性相關會計政策及攸關揭露資訊，請參閱個體財務報表附註四。

本會計師對於上述關鍵查核事項已執行之主要查核程序如下：

1. 評估及測試銷貨交易內部控制制度及實際流程之執行。
2. 檢視該等重要銷售客戶之授信天數及額度，瞭解買賣條件與一般客戶之異同及合理性。
3. 自銷貨收入明細帳選取樣本，確認訂單接受及變更業經買賣雙方人員確認並經權責主管核准，並核對出貨相關文件確認交易存在性。
4. 取得並抽核該等重要銷售客戶之收款相關憑證或覆核收款周轉天數合理性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估台灣精星科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算台灣精星科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

台灣精星科技股份有限公司之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對台灣精星科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使台灣精星科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致台灣精星科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於台灣精星科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成台灣精星科技股份有限公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對台灣精星科技股份有限公司民國 108 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師　周以隆　　會計師　姚勝雄

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1010028123 號

中華民國 109 年 3 月 6 日

台灣新星科技股份有限公司

個體資產負債表

民國108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	108年12月31日 金額	%	107年12月31日 金額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	$ 123,111	5	$ 252,554	11
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四、七及二七）	75,649	3	48,744	2
1150	應收票據（附註四及八）	-	-	832	-
1170	應收帳款－淨額（附註四及八）	64,195	3	82,163	4
1180	應收帳款－關係人(附註二八）	57,998	2	1,697	-
1200	其他應收款－淨額（附註八）	43,968	2	90,152	4
1210	其他應收款－關係人（附註二八）	12,704	1	2,484	-
130X	存貨－淨額（附註四、五及九）	65,863	3	77,840	4
1470	其他流動資產（附註十五）	8,750	-	9,577	-
11XX	流動資產總計	452,238	19	566,043	25
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資（附註四及十）	1,557,452	65	1,358,033	61
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十一及二九）	319,392	13	252,609	11
1755	使用權資產（附註三、四及十二）	1,600	-	-	-
1760	投資性不動產（附註四、十三及二九）	16,277	1	16,403	1
1780	其他無形資產（附註四及十四）	4,475	-	5,287	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二三）	31,121	1	24,681	1
1920	存出保證金	36	-	36	-
1990	其他非流動資產（附註十五）	14,159	1	23,288	1
15XX	非流動資產總計	1,944,512	81	1,680,337	75
1XXX	資產總計	$ 2,396,750	100	$ 2,246,380	100
代碼	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註十六及二九）	$ 220,000	9	$ 130,000	6
2170	應付帳款（附註十七）	51,557	2	43,920	2
2180	應付帳款－關係人（附註十七及二八）	1,822	-	7,783	-
2219	其他應付款（附註十八）	91,750	4	67,157	3
2220	其他應付款－關係人（附註二八）	50,333	2	96,695	4
2230	當期所得稅負債（附註四）	3,989	-	11,268	1
2280	租賃負債－流動（附註三、四及十二）	802	-	-	-
2399	其他流動負債（附註十八）	4,471	1	5,779	-
21XX	流動負債總計	424,724	18	362,602	16
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債（附註四及二三）	-	-	4,523	-
2580	租賃負債－非流動（附註三、四及十二）	806	-	-	-
2640	淨確定福利負債（附註四及十九）	17,907	1	20,378	1
2645	存入保證金	579	-	553	-
25XX	非流動負債總計	19,292	1	25,454	1
2XXX	負債總計	444,016	19	388,056	17
	權益				
3110	普通股股本	1,212,511	50	1,212,511	54
	資本公積				
3210	股票發行溢價	179,924	8	179,924	8
3220	庫藏股票交易	4,036	-	4,036	-
3271	員工認股權	7,646	-	7,646	1
3200	資本公積總計	191,606	8	191,606	9
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	43,523	2	29,117	1
3320	特別盈餘公積	106,006	4	106,006	5
3350	未分配盈餘	431,306	18	331,125	15
3300	保留盈餘總計	580,835	24	466,248	21
3400	其他權益	(32,218)	(1)	(12,041)	(1)
3XXX	權益淨額	1,952,734	81	1,858,324	83
	負債與權益總計	$ 2,396,750	100	$ 2,246,380	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：焦佑衡　　經理人：張振紘　　會計主管：黃伯彰

台灣精星科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

代碼		108年度 金額	108年度 %	107年度 金額	107年度 %
4000	營業收入（附註四、二一及二八）	$ 430,001	100	$ 682,725	100
5000	營業成本（附註四、九、二二及二八）	400,882	93	629,841	92
5900	營業毛利	29,119	7	52,884	8
	營業費用（附註二二及二八）				
6100	推銷費用	20,958	5	13,878	2
6200	管理費用	60,273	14	55,382	8
6450	預期信用減損損失（利益）（附註四、八及二八）	102	-	(200)	-
6000	營業費用合計	81,333	19	69,060	10
6900	營業淨損	(52,214)	(12)	(16,176)	(2)
	營業外收入及支出（附註四、二二及二八）				
7190	其他收入	14,877	3	25,103	4
7020	其他利益及損失	(6,653)	(2)	3,405	-
7050	財務成本	(2,213)	-	(1,711)	-
7070	採用權益法之子公司之損益份額	214,318	50	159,990	23
7000	營業外收入及支出合計	220,329	51	186,787	27

（接次頁）

（承前頁）

代碼		108年度 金額	108年度 %	107年度 金額	107年度 %
7900	稅前淨利	$ 168,115	39	$ 170,611	25
7950	所得稅費用（附註四及二三）	5,028	1	26,550	4
8200	本年度淨利	163,087	38	144,061	21
	其他綜合損益				
	不重分類至損益之項目：				
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	26,905	6	19,121	2
8311	確定福利計畫之再衡量數	1,651	-	(1,186)	-
8310		28,556	6	17,935	2
	後續可能重分類至損益之項目：				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(48,733)	(11)	(22,288)	(3)
8360		(48,733)	(11)	(22,288)	(3)
8300	本年度其他綜合損益（稅後淨額）	(20,177)	(5)	(4,353)	(1)
8500	本年度綜合損益總額	$ 142,910	33	$ 139,708	20
	每股盈餘（附註二四）				
9750	基本	$ 1.35		$ 1.19	
9850	稀釋	$ 1.34		$ 1.18	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：焦佑衡　　經理人：張振紘　　會計主管：黃伯彰

台灣精星科技股份有限公司

個體權益變動表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

代碼		股本（附註二十）	資本公積（附註二十）	保留盈餘（附註四及二十）法定盈餘公積	保留盈餘（附註四及二十）特別盈餘公積	保留盈餘（附註四及二十）未分配盈餘	其他權益項目（附註二十）國外營運機構財務報表換算之兌換差額	其他權益項目（附註二十）備供出售金融資產未實現損益	其他權益項目（附註二十）透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	其他權益項目（附註二十）確定福利計畫之再衡量數	權益淨額
A1	107 年 1 月 1 日餘額	$ 1,212,511	$ 191,606	$ 11,612	$ 105,924	$ 253,958	($ 35,257)	$ 28,414	$ -	($ 845)	$ 1,767,923
A3	追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	-	-	-	-	(28,414)	27,607	-	(807)
A5	107 年 1 月 1 日重編後餘額	1,212,511	191,606	11,612	105,924	253,958	(35,257)	-	27,607	(845)	1,767,116
	106 年度盈餘分配										
B1	法定盈餘公積	-	-	17,505	-	(17,505)	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(48,500)	-	-	-	-	(48,500)
B17	依金管會證發字第 1010012865 號令迴轉特別盈餘公積迴轉	-	-	-	82	(82)	-	-	-	-	-
D1	107 年度淨利	-	-	-	-	144,061	-	-	-	-	144,061
D3	107 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(22,288)	-	19,121	(1,186)	(4,353)
D5	107 年度綜合損益總額	-	-	-	-	144,061	(22,288)	-	19,121	(1,186)	139,708
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	(807)	-	-	807	-	-
Z1	107 年 12 月 31 日餘額	1,212,511	191,606	29,117	106,006	331,125	(57,545)	-	47,535	(2,031)	1,858,324
	107 年度盈餘分配										
B1	法定盈餘公積	-	-	14,406	-	(14,406)	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(48,500)	-	-	-	-	(48,500)
D1	108 年度淨利	-	-	-	-	163,087	-	-	-	-	163,087
D3	108 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(48,733)	-	26,905	1,651	(20,177)
D5	108 年度綜合損益總額	-	-	-	-	163,087	(48,733)	-	26,905	1,651	142,910
Z1	108 年 12 月 31 日餘額	$ 1,212,511	$ 191,606	$ 43,523	$ 106,006	$ 431,306	($ 106,278)	$ -	$ 74,440	($ 380)	$ 1,952,734

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：焦佑衡　　經理人：張振紘　　會計主管：黃伯彰

台灣精星科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代　碼		108 年度	107 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	$ 168,115	$ 170,611
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A23500	預期信用減損迴轉損失（利益）	102	(200)
A20100	折舊費用	33,542	30,399
A20200	攤銷費用	2,462	2,523
A20900	財務成本	2,213	1,711
A22400	採用權益法之子公司損益之份額	(214,318)	(159,990)
A21200	利息收入	(853)	(2,094)
A21300	股利收入	(5,169)	(1,492)
A23800	存貨跌價及呆滯（回升利益）損失	(146)	7,350
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損失（利益）	3,079	(1,206)
A23800	處分投資性不動產損失	519	-
A29900	處分子公司利益	-	(367)
A24100	外幣兌換淨損失	1,159	459
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	-	(37)
A22900	處分金融資產淨（利益）損失	(655)	15
A29900	支付退休金	(820)	(10,802)
A30000	營業之資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	832	734
A31150	應收帳款	17,580	9,068
A31170	應收帳款－關係人	(57,257)	(1,697)
A31180	其他應收款	44,713	42,161
A31190	其他應收款－關係人	(10,313)	(1,947)
A31200	存　　貨	12,123	42,277
A31240	其他流動資產	827	475
A32150	應付帳款	8,443	(64,116)
A32170	應付帳款－關係人	(4,803)	(220)
A32180	其他應付款項	9,405	(8,267)
A32190	其他應付款項－關係人	(46,362)	(14,342)
A32230	其他流動負債	(1,295)	(3,476)
A33000	營運產生之現金	(36,877)	37,530

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		108 年度	107 年度
A33300	支付之利息	($ 2,144)	($ 1,679)
A33500	支付之所得稅	(11,087)	(7,165)
AAAA	營業活動之淨現金流（出）入	(50,108)	28,686
	投資活動之現金流量		
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(30,836)	-
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	31,491	4,985
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	6,167
B02200	取得子公司之淨現金流出	(92,560)	-
B02300	處分子公司之淨現金流入（附註十）	-	367
B07500	收取之利息	1,513	1,496
B07600	收取之股利	51,712	1,492
B07100	預付設備款增加	(10,085)	(34,229)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(68,641)	-
B04500	取得購置無形資產	(1,335)	-
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	1,078	2,445
BBBB	投資活動之淨現金流出	(117,663)	(17,277)
	籌資活動之現金流量		
C01600	舉借短期借款	90,000	50,000
C01700	償還長期借款	-	(21,935)
C03100	存入保證金增加	26	10
C04020	租賃本金償還	(2,298)	-
C04500	發放現金股利	(48,500)	(48,500)
CCCC	籌資活動之淨現金流入（出）	39,228	(20,425)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(900)	(219)
EEEE	現金及約當現金淨減少	(129,443)	(9,235)
E00100	年初現金及約當現金餘額	252,554	261,789
E00200	年底現金及約當現金餘額	$ 123,111	$ 252,554

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：焦佑衡　　經理人：張振紘　　會計主管：黃伯彰

台灣精星科技股份有限公司

個體財務報表附註

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

（除另註明外，金額以新台幣仟元為單位）

一、公司沿革

台灣精星科技股份有限公司（以下稱「本公司」）係於 79 年 12 月設立於新竹縣之股份有限公司，並於 80 年 4 月開始營業，所營業務主要為資訊電子產品之製造、組裝加工、銷售及代理業務。

本公司股票自 94 年 3 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 109 年 2 月 24 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會（以下簡稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下簡稱「IFRSs」）

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

租賃定義

本公司選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，先前已依 IAS 17

及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約將不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

本公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於個體資產負債表認列使用權資產及租賃負債。個體綜合損益表係分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於個體現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於個體現金流量表係表達於營業活動。

本公司選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日保留盈餘，不重編比較資訊。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量係以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產係以該日之租賃負債金額衡量。所認列之使用權資產均適用 IAS 36 評估減損。

本公司亦適用下列權宜作法：

(1) 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。

(2) 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃依短期租賃處理。

(3) 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。

(4) 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定將使用後見之明。

本公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 1.35%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額	$ 2,722
減：適用豁免之短期租賃	-
減：適用豁免之低價值資產租賃	-
108 年 1 月 1 日未折現總額	$ 2,722
按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之現值	$ 2,701
108 年 1 月 1 日租賃負債餘額	$ 2,701

本公司為出租人

於過渡時對出租人之租賃不作任何調整，且自 108 年 1 月 1 日起始適用 IFRS 16。

本公司於 106 年將所承租之停車位轉租員工，該轉租於先前適用 IAS 17 判斷係分類為營業租賃。本公司於 108 年 1 月 1 日根據主租及轉租之剩餘合約條款及條件評估該轉租係分類為營業租賃。

首次適用 IFRS16 對 108 年 1 月 1 日各資產、負債及權益項目調整如下：

	108年1月1日重編前金額	首次適用之調整	108年1月1日重編後金額
使用權資產	$ -	$ 2,701	$ 2,701
資產影響	$ -	$ 2,701	$ 2,701
租賃負債—流動	$ -	$ 2,701	$ 2,701
租賃負債－非流動	-	-	-
負債影響	$ -	$ 2,701	$ 2,701
保留盈餘	$ -	$ -	$ -
權益影響	$ -	$ -	$ -

2. IFRIC 23「所得稅務處理之不確定性」

IFRIC 23 釐清當存有所得稅務處理之不確定性時，本公司須假設稅務機關將可取具所有相關資料進行審查，若判斷其申報之稅務處理很有可能被稅務機關接受，本公司對於課稅所得、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用課稅抵減及稅率之決定必須與申報所得稅時所採用之稅務處理一致。若稅務機關並非很有可能接受申報之稅務處理，本公司須採最可能金額或預

期值（應採兩者中較能預測不確定性最終結果之方法）評估。若事實及情況改變，本公司須重評估其判斷與估計。

首次適用 IFRIC 23 時，對本公司並無重大影響。

(二) 109 年適用之金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日（註 1）
IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」	2020 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日（註 3）

註 1： 收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 2： 2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3： 2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

1. IFRS 3 之修正「業務之定義」

該修正釐清一項業務（企業合併所取得之活動及資產組合）應至少包含投入及處理投入之實質性過程，兩者整合能顯著有助於創造產出之能力。產出之定義將著重於提供予客戶之商品及勞務，因此，刪除過去產出定義中有助於降低成本之報酬形式。同時亦刪除收購者需評估市場參與者是否有能力取代所缺少之投入及過程以繼續提供產出之規定。

此外，該修正新增一種評估所取得之活動及資產組合是否符合業務之簡化方式－集中度測試，企業可自行選用。

2. IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」

該修正係在現有利率指標（如倫敦同業拆放利率 LIBOR）被另一替代性利率取代前之期間內，對於直接受利率指標變革影響之避險關係提供暫時性之例外規定：本公司應假設被避險現金流量或避險工具之現金流量所根據之利率指標不會因利率指標變革而改變之前提下，繼續使用避險會計。該修正亦要求針對受影響之避險關係增加額外揭露。

3. IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」

該修正並未修改重大性定義，僅提供較易理解之說明。修改後重大性定義並額外說明，不重大資訊可能將重大資訊模糊化。此外，IAS 1 目前係以「可能影響使用者」作為重大性之門檻，修正後之規定將改以「可被合理預期將影響使用者」作為重大性之門檻。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

1. IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」

該修正規定，若本公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或本公司喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司符合 IFRS 3「企業合併」對「業務」之定義時，本公司係全數認列該等交易產生之損益。

此外，若本公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或本公司在與關聯企業（或合資）之交易中喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司不符合 IFRS 3「業務」之定義時，本公司僅在與投資者對該等關聯企業（或合資）無關之權益範圍內認列該交

易所產生之損益，亦即，屬本公司對該損益之份額者應予以銷除。

2. IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」

該修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估本公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少 12 個月之權利。若本公司於報導期間結束日具有該權利，無論本公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。該修正並釐清，若本公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，本公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試本公司是否遵循該等條件亦然。

該修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或本公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉本公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。

2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。

3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司係採權益法處理。為使本個體財務報告之本期損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司損益份額」及「採用權益法之子公司其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外　　幣

本公司編製個體財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

若本公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，或處分國外營運機構之後之保留權益係金融資產並按金融工具之會計政策處理，所有與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類為損益。

若部分處分國外營運機構子公司未導致喪失控制，係按比例將累計兌換差額併入權益交易計算，但不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

(五) 存　　貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。

取得成本超過本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、廠房及設備（包含融資租賃所持有之資產）於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊，本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視。並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

自有之投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。投資性不動產採直線基礎提列折舊。

所有投資性不動產採直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內接直線基礎進行攤銷，本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

2. 除　　列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十) 有形及無形資產及合約成本相關資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致之基礎分攤至個別現金產生單位群組。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

因客戶合約所認列之存貨、不動產、廠房及設備及無形資產先依存貨減損規定及上述規定認列減損，次依合約成本相關資產之帳面金額超過提供相關商品或勞務預期可收取之對價剩餘金額扣除直接相關成本後之金額認列為減損損失，續將合約成本相關資產之帳面金額計入所屬現金產生單位，以進行現金產生單位之減損評估。

當減損損失於後續迴轉時，該資產、現金產生單位或合約成本相關資產之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產、現金產生單位或合約成本相關資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十一) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交割日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A.按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及

b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，利息收入係以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

B.透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合

損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

(2) 金融資產及合約資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）及合約資產之減損損失。

應收帳款係按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

本公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

A.有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。

B.逾期超過 90 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 權益工具

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量（有效利息法之說明參閱上述會計政策）。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

(十二) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

保　　固

保證產品與所協議之規格相符之保固義務係依管理階層對清償本公司義務所需支出之最佳估計，於相關商品認列收入時認列。

(十三) 收入認列

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

移轉商品或勞務與收取對價之時間間隔在 1 年以內之合約，其重大財務組成部分不予調整交易價格。

商品銷貨收入

商品銷貨收入來自於客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。產品銷售之預收款項，於產品運抵前係認列為合約負債。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

(十四) 租　　賃

108 年

本公司於合約成立日評估合約是否係屬租賃。

對於包含租賃及非租賃組成部分之合約，本公司以相對單獨價格為基礎分攤合約中之對價並分別處理。

1. 本公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

2. 本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。若租賃期間屆滿時將取得標的資產所有權，或若使用權資產之成本反映購買選擇權之行使，則自租賃開始日起至標的資產耐用年限屆滿時提列折舊。

租賃負債原始按固定給付之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

107 年

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

本公司為出租人，營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

本公司承租人，營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十五) 借款成本

所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(十六) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間，將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入其他權益，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

(十七) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性

差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、<u>重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源</u>

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

<u>存貨之減損</u>

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

六、現金及約當現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金及週轉金	$ 160	$ 160
銀行支票、活期及定期存款	122,951	252,394
	$ 123,111	$ 252,554

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	108年12月31日	107年12月31日
定期存款	2~2.65%	2.3~3.95%

七、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之權益工具投資

	108年12月31日	107年12月31日
流　動		
國內投資		
上市公司股票	$ 75,649	$ 48,744

本公司依中長期策略目的投資，並預期透過長期投資獲利。本公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

八、應收票據、應收帳款及其他應收款

	108年12月31日	107年12月31日
應收票據		
按攤銷後成本衡量總帳面金額	$ -	$ 832

截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，應收票據經評估無發生呆帳損失之可能，故無提列備抵呆帳。

	108年12月31日	107年12月31日
應收帳款		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	$ 64,195	$ 82,187
減：備抵呆帳	-	(24)
	$ 64,195	$ 82,163

（接次頁）

（承前頁）

	108年12月31日	107年12月31日
其他應收款		
應收租賃款	$ -	$ 270
應收利息	40	700
其他應收款	43,928	89,182
	$ 43,968	$ 90,152

(一) 應收帳款及票據

本公司對商品銷售之平均授信期間為 60~120 天，自發票開立日起，對於逾期未付款之餘額不予計息。

本公司採行之政策係僅與評等相當於投資等級以上（含）之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。信用評等資訊係使用其他公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等。本公司持續監督信用暴險及交易對方之信用等級，並將總交易金額分散至信用評等合格之不同客戶，另透過每年由風控部門複核及核准之交易對方信用額度以管理信用暴險。

為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收帳款之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收帳款之可回收金額以確保無法回收之應收帳款已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司衡量應收帳款之備抵損失如下：

108 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1～30 天	逾期 31～60 天	逾期 61～90 天	逾期 91～180 天	逾期 181～360 天	逾期 超過 360 天	合計
預期信用損失率	0%	1%	5%	10%	25%	50%	100%	-
總帳面金額	$ 64,186	$ 9	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 64,195
備抵損失（存續期間預期信用損失）	-	-	-	-	-	-	-	-
攤銷後成本	$ 64,186	$ 9	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 64,195

107 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1～30 天	逾期 31～60 天	逾期 61～90 天	逾期 91～180 天	逾期 181～360 天	逾期 超過 360 天	合計
預期信用損失率	0%	1%	5%	10%	25%	50%	100%	-
總帳面金額	$ 79,773	$ 2,414	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 82,187
備抵損失（存續期間預期信用損失）	-	(24)	-	-	-	-	-	(24)
攤銷後成本	$ 79,773	$ 2,390	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 82,163

應收帳款之備抵損失變動資訊如下：

	108年度	107年度
期初餘額	$ 24	$ 204
加：本期提列減損損失	830	-
減：本期實際沖銷	(59)	-
減：本期迴轉減損損失	(795)	(180)
期末餘額	$ -	$ 24

(二) 其他應收款

其他應收款之備抵損失變動資訊如下：

	108年度	107年度
期初餘額	$ -	$ 20
加：本期提列減損損失	4	-
減：本期迴轉減損損失	(4)	(20)
期末餘額	$ -	$ -

本公司衡量其他應收帳款之備抵損失如下：

108 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1～30 天	逾期 31～60 天	逾期 61～90 天	逾期 91～180 天	逾期 181～360 天	逾期 超過 360 天	合計
預期信用損失率	0%	1%	5%	10%	25%	50%	100%	-
總帳面金額	$ 43,968	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 43,968
備抵損失（存續期間預期信用損失）	-	-	-	-	-	-	-	-
攤銷後成本	$ 43,968	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 43,968

107 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1～30 天	逾期 31～60 天	逾期 61～90 天	逾期 91～180 天	逾期 181～360 天	逾期 超過 360 天	合計
預期信用損失率	0%	1%	5%	10%	25%	50%	100%	-
總帳面金額	$ 90,152	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 90,152
備抵損失（存續期間預期信用損失）	-	-	-	-	-	-	-	-
攤銷後成本	$ 90,152	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 90,152

截至 108 年及 107 年 12 月 31 日本公司未有已逾期未減損之其他應收款。本公司對該等其他應收款餘額並未持有任何擔保品。

九、存　　貨

	108年12月31日	107年12月31日
製成品	$ 2,571	$ 4,242
在製品	7,580	8,117
原　料	54,662	64,436
物　料	1,050	1,045
	$ 65,863	$ 77,840

108 及 107 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 400,882 仟元及 629,841 仟元。備抵存貨跌價及呆滯損失分別為 14,953 仟元及 15,099 仟元。

108 年度之銷貨成本包括存貨跌價回升利益 146 仟元及下腳收入 82 仟元。107 年度之銷貨成本包括存貨跌價損失 7,350 仟元及下腳收入 204 仟元。108 年度之存貨跌價及呆滯回升利益主係出售呆滯存貨所致。

十、採用權益法之投資

投資子公司

	108年12月31日	107年12月31日
非上市（櫃）公司		
SUN RISE CORPORATION	$ 1,396,983	$ 1,167,646
INFO-TEK HOLDING CO., LTD.	160,469	190,387
	$ 1,557,452	$ 1,358,033

子公司名稱	所有權權益及表決權百分比 108年12月31日	107年12月31日
SUN RISE CORPORATION	100%	100%
INFO-TEK HOLDING CO., LTD.	100%	100%
精星（香港）有限公司（INFO-TEK (HK) LTD.）	-%	-%

精星（香港）有限公司（INFO-TEK (HK) LTD.）於 107 年 8 月清算。請參閱本公司 108 年度合併財務報告附註二六及附註二五。

108 及 107 年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

十一、不動產、廠房及設備

	自有土地	建築物	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	未完工程	合計
成本								
107 年 1 月 1 日餘額	$ 101,551	$ 234,706	$ 136,670	$ 932	$ 11,637	$ 10,809	$ -	$ 496,305
處分	-	-	(13,929)	-	(405)	(215)	-	(14,549)
重分類	-	9,609	1,642	-	1,826	1,843	-	14,920
107 年 12 月 31 日餘額	$ 101,551	$ 244,315	$ 124,383	$ 932	$ 13,058	$ 12,437	$ -	$ 496,676
累計折舊及減損								
107 年 1 月 1 日餘額	$ -	$ 120,306	$ 89,701	$ 667	$ 8,854	$ 8,445	$ -	$ 227,973
處分	-	-	(12,690)	-	(405)	(215)	-	(13,310)
折舊費用	-	7,246	19,588	186	1,345	1,039	-	29,404
107 年 12 月 31 日餘額	$ -	$ 127,552	$ 96,599	$ 853	$ 9,794	$ 9,269	$ -	$ 244,067
107 年 12 月 31 日淨額	$ 101,551	$ 116,763	$ 27,784	$ 79	$ 3,264	$ 3,168	$ -	$ 252,609
成本								
108 年 1 月 1 日餘額	$ 101,551	$ 244,315	$ 124,383	$ 932	$ 13,058	$ 12,437	$ -	$ 496,676
增添	-	18,382	53,141	-	-	1,946	11,841	85,310
處分	-	(6,935)	(4,856)	-	(118)	(418)	-	(12,327)
重分類	-	570	16,718	-	-	-	-	17,288
轉列為投資性不動產	-	(1,611)	-	-	-	-	-	(1,611)
108 年 12 月 31 日餘額	$ 101,551	$ 254,721	$ 189,386	$ 932	$ 12,940	$ 13,965	$ 11,841	$ 585,336
累計折舊及減損								
108 年 1 月 1 日餘額	$ -	$ 127,552	$ 96,599	$ 853	$ 9,794	$ 9,269	$ -	$ 244,067
處分	-	(3,270)	(4,363)	-	(118)	(419)	-	(8,170)
折舊費用	-	8,978	18,706	79	1,264	1,020	-	30,047
108 年 12 月 31 日餘額	$ -	$ 133,260	$ 110,942	$ 932	$ 10,940	$ 9,870	$ -	$ 265,944
108 年 12 月 31 日淨額	$ 101,551	$ 121,461	$ 78,444	$ -	$ 2,000	$ 4,095	$ 11,841	$ 319,392

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物	
廠房主建物	35年
機電動力設備	2至35年
機器設備	2至8年
運輸設備	5年
辦公設備	2至5年
其他設備	3至10年

設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二九。

十二、租賃協議

(一) 使用權資產－108 年

項目	土地	機器設備	運輸設備	合計
成本				
年初餘額	$ 1,190	$ -	$ 1,511	$ 2,701
增添	-	641	605	1,246
處分	-	-	(316)	(316)
租賃負債再衡量	-	-	57	57
年底餘額	$ 1,190	$ 641	$ 1,857	$ 3,688
累計折舊及減損				
年初餘額	$ -	$ -	$ -	$ -
處分	-	-	(189)	(189)
折舊費用	952	135	1,190	2,277
年底餘額	$ 952	$ 135	$ 1,001	$ 2,088
年底淨額	$ 238	$ 506	$ 856	$ 1,600

(二) 租賃負債－108 年

	租賃期間	108年12月31日
租賃負債帳面價值		
流動		
土地	2017/3/1-2020/3/1	$ 240
機器設備	2018/7/1-2023/7/1	133
運輸設備	2017/3/1-2023/7/1	429
		$ 802
非流動		
機器設備	2018/7/1-2023/7/1	376
運輸設備	2019/11/1-2023/7/1	430
		$ 806

租賃負債之折現率區間如下：

	108年12月31日
土地	1.35%
機器設備	1.35%
運輸設備	1.35%

(三) 其他租賃資訊

本公司以營業租賃出租投資性不動產之協議請參閱附註十三。

108 年

	108年度
短期租賃費用	$ 588
低價值資產租賃費用	$ 164
不計入租賃負債衡量中之變動租賃給付費用	$ -
租賃之現金（流出）總額	$ 3,050

本公司選擇對符合短期租賃之建物、辦公及運輸設備及符合低價值資產租賃之其他資產適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

107 年

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	107年12月31日
不超過 1 年	$ 2,209
1~5 年	513
	$ 2,722

十三、投資性不動產

	建築物
成本	
107 年 1 月 1 日餘額	$ 32,234
自不動產、廠房及設備重分類	1,361
107 年 12 月 31 日餘額	$ 33,595
累計折舊	
107 年 1 月 1 日餘額	$ 16,197
折舊費用	995
自不動產、廠房及設備重分類	-
107 年 12 月 31 日餘額	$ 17,192
107 年 12 月 31 日淨額	$ 16,403

（接次頁）

（承前頁）

	建　築　物
成　本	
108 年 1 月 1 日餘額	$ 33,595
處　分	(968)
自不動產、廠房及設備重分類	1,611
108 年 12 月 31 日餘額	$ 34,238
累計折舊	
108 年 1 月 1 日餘額	$ 17,192
處　分	(449)
折舊費用	1,218
108 年 12 月 31 日餘額	$ 17,961
108 年 12 月 31 日淨額	$ 16,277

108 年以營業租賃出租投資性不動產未來將收取之租賃給付總額如下：

	108年12月31日
第 1 年	$ 3,788
第 2 年	1,260
第 3 年	381
第 4 年	381
第 5 年	-
	$ 5,810

107 年不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	107年12月31日
不超過 1 年	$ 3,487
1～5 年	2,372
超過 5 年	-
	$ 5,859

投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊，折舊費用帳列其他利益及損失：

主 建 物	35年
電梯設備	10至35年
其　他	15至35年

投資性不動產公允價值未經獨立評價人員評價，僅由本公司管理階層參考類似不動產交易價格之市場證據進行，其評價之公允價值如下：

	108年12月31日	107年12月31日
公允價值	$ 55,017	$ 57,367

本公司之所有投資性不動產皆係自有權益。設定作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註二九。

十四、其他無形資產

	電腦軟體成本
成　　本	
107年1月1日餘額	$ 26,281
預付設備款重分類	1,516
107年12月31日餘額	$ 27,797
累計攤銷	
107年1月1日餘額	$ 19,987
攤銷費用	2,523
107年12月31日餘額	$ 22,510
107年12月31日淨額	$ 5,287
成　　本	
108年1月1日餘額	$ 27,797
單獨取得	1,335
預付設備款重分類	315
108年12月31日餘額	$ 29,447
累計攤銷	
108年1月1日餘額	$ 22,510
攤銷費用	2,462
108年12月31日餘額	$ 24,972
108年12月31日淨額	$ 4,475

電腦軟體係以直線基礎按3至8年計提攤銷費用。

十五、其他資產

	108年12月31日	107年12月31日
流　　動		
預 付 款	$ 6,782	$ 9,366
預付貨款	508	61
代 付 款	1,375	99
暫 付 款	49	-
其　　他	36	51
	$ 8,750	$ 9,577
非 流 動		
預付設備款	$ 8,159	$ 17,288
高爾夫球會員證	6,000	6,000
	$ 14,159	$ 23,288

十六、借　　款

短期借款

	108年12月31日	107年12月31日
擔保借款（附註二九）		
銀行借款	$ 20,000	$ 50,000
無擔保借款		
信用額度借款	200,000	80,000
	$ 220,000	$ 130,000

銀行週轉性借款之利率於 108 年及 107 年 12 月 31 日分別為 1.17%～1.35%及 1.2374%～1.30%。

十七、應付帳款

	108年12月31日	107年12月31日
應付帳款		
因營業而發生	$ 51,557	$ 43,920

十八、其他負債

	108年12月31日	107年12月31日
其他應付款		
應付薪資及獎金	$ 46,183	$ 38,097
應付設備款	19,893	4,835
應付利息	151	111
其　　他	25,523	24,114
	$ 91,750	$ 67,157

（接次頁）

（承前頁）

	108年12月31日	107年12月31日
其他流動負債		
預收款	$ 1,503	$ 1,406
暫收款	1,431	1,642
代收款	211	280
其他	1,326	2,451
	$ 4,471	$ 5,779

十九、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

(二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 2%提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	$ 38,512	$ 42,164
計畫資產公允價值	(20,605)	(21,786)
淨確定福利負債	$ 17,907	$ 20,378

淨確定福利負債（資產）變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債（資產）
107 年 1 月 1 日	$ 39,636	($ 20,366)	$ 19,270
服務成本			
當期服務成本	241	-	241
利息費用（收入）	594	(310)	284
認列於損益	835	(310)	525
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	-	(507)	(507)
精算（利益）損失－財務假設變動	1,329	-	1,329
精算（利益）損失－經驗調整	364	-	364
認列於其他綜合損益	1,693	(507)	1,186
雇主提撥	-	(603)	(603)
福利支付	-	-	-
107 年 12 月 31 日	42,164	(21,786)	20,378
服務成本			
當期服務成本	$ 242	$ -	$ 242
利息費用（收入）	527	(276)	251
認列於損益	769	(276)	493
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	-	(693)	(693)
精算（利益）損失－財務假設變動	1,113	-	1,113
精算（利益）損失－經驗調整	(2,071)	-	(2,071)
認列於其他綜合損益	(958)	(693)	(1,651)
雇主提撥	-	(563)	(563)
福利支付	(2,713)	2,713	-
企業轉調	(750)	-	(750)
108 年 12 月 31 日	$ 38,512	($ 20,605)	$ 17,907

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	108年度	107年度
營業成本	$ 350	$ 353
推銷費用	26	35
管理費用	117	137
	$ 493	$ 525

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	108年12月31日	107年12月31日
折 現 率	1%	1.25%
薪資預期增加率	2.5%	2.5%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
折 現 率		
增加 0.25%	($ 1,113)	($ 1,329)
減少 0.25%	$ 1,161	$ 1,389
薪資預期增加率		
增加 1%	$ 4,940	$ 5,917
減少 1%	($ 4,256)	($ 5,073)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	108年12月31日	107年12月31日
預期 1 年內提撥金額	$ 563	$ 603
確定福利義務平均到期期間	13.6年	14.5年

二十、權　　益

(一) 股　　本

普 通 股

	108年12月31日	107年12月31日
額定股數（仟股）	136,060	136,060
額定股本	$ 1,360,600	$ 1,360,600
已發行且已收足股款之股數（仟股）	121,251	121,251
已發行股本	$ 1,212,511	$ 1,212,511

1. 本公司截至 108 年 12 月 31 日實收資本額為 1,212,511 仟元，分為 121,251 仟股，每股面額 10 元，均為普通股。
2. 已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

	108年12月31日	107年12月31日
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)		
股票發行溢價	$ 179,924	$ 179,924
庫藏股交易	4,036	4,036
不得作為任何用途		
股票發行溢價－員工認股權轉入	7,646	7,646
	$ 191,606	$ 191,606

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10%為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二二之(六)員工酬勞及董監事酬勞。

本公司所屬產業環境多變，企業生命週期已經進入成熟階段，為考量未來營運資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，每年現金股利之分派，不得低於股東紅利總額之 5%。

本公司得配合當年度盈餘配股情形及平衡股利政策，依相關法令規定，提撥全部或一部分資本公積作為轉增資配股，由董事會擬定分配案，經股東會決議後分派之。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25%之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函、金管證發字第 1030006415 號及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於 108 年 6 月 12 日及 107 年 6 月 7 日舉行股東常會，分別決議通過 107 及 106 年度盈餘分配案如下：

	107 年度	106 年度
法定盈餘公積	$ 14,406	$ 17,505
現金股利	$ 48,500	$ 48,500
每股現金股利（元）	$ 0.4	$ 0.4

有關 108 年度之盈餘分配案尚待預計於 109 年 6 月 17 日召開之股東常會決議。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(四) 特別盈餘公積

本公司首次採用 IFRSs 所應提列之特別盈餘公積如下：

	108年度	107年度
年初餘額	$ 106,006	$ 105,924
迴轉特別盈餘公積		
處分子公司	-	82
年底餘額	$ 106,006	$ 106,006

因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列，故僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數予以提列特別盈餘公積。因國外營運機構（包括子公司）財務報表換算之兌換差額所提列之特別盈餘公積，係依本公司喪失重大影響時，全數迴轉。於分派盈餘時，尚應就報導期間結束日帳列其他股東權益減項淨額與首次採用 IFRSs 所提列之特別盈餘公積之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報告換算之兌換差額

	108年度	107年度
年初餘額	($ 57,545)	($ 35,257)
稅率變動	-	(1,459)
當期產生		
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(48,733)	(20,914)
重分類調整		
處分採用權益法之子公司	-	85
年底餘額	($ 106,278)	($ 57,545)

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	108年度	107年度
期初餘額	$ 47,535	$ 27,607
當期產生		
未實現損益—權益工具	26,905	19,121
本期其他綜合損益	26,905	19,121
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	807
期末餘額	$ 74,440	$ 47,535

3. 確定福利計畫之再衡量數

	108年度	107年度
年初餘額	($ 2,031)	($ 845)
確定福利計畫之再衡量數	1,651	(1,186)
年底餘額	($ 380)	($ 2,031)

(六) 庫藏股票

本公司經金融監督管理委員會證券期貨局同意買回本公司之庫藏股轉讓予員工，預定買回期間自 109 年 1 月 21 日至 3 月 20 日止，以每股 15 元至 24 元之價格，執行買回 1,000 仟股，且當公司股價低於前述所訂定之買回價格下限時，得繼續執行買回股份。

二一、收　　入

	108年度	107年度
客戶合約收入		
商品銷貨收入	$ 430,001	$ 682,725

收入細分資訊請參閱合併財務報告附註三五。

二二、繼續營業單位淨利

繼續營業單位淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

	108年度	107年度
租金收入	$ 3,663	$ 3,469
利息收入	853	2,094
股利收入	5,169	1,492
其　　他	5,192	18,048
	$ 14,877	$ 25,103

(二) 其他利益及損失

	108年度	107年度
處分不動產、廠房及設備(損)益	($ 3,079)	$ 1,206
處分投資性不動產損失	(519)	-
處分強制透過損益按公允價值衡量之金融資產損失	-	(15)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	655	-
處分子公司利益	-	367
淨外幣兌換（損失）利益	(2,228)	2,905
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益（損失）	-	37
其　　他	(1,482)	(1,095)
	($ 6,653)	$ 3,405

(三) 財務成本

	108年度	107年度
銀行借款利息	$ 2,184	$ 1,711
租賃負債之利息	29	-
	$ 2,213	$ 1,711

(四) 折舊及攤銷

	108年度	107年度
不動產、廠房及設備	$ 30,047	$ 29,404
使用權資產	2,277	-
投資性不動產	1,218	995
其他無形資產	2,462	2,523
	$ 36,004	$ 32,922
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	$ 28,281	$ 27,778
營業費用	4,043	1,626
其他支出	1,218	995
	$ 33,542	$ 30,399
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	$ 51	$ 100
營業費用	2,411	2,423
	$ 2,462	$ 2,523

(五) 員工福利費用

	108年度	107年度
短期員工福利	$ 153,232	$ 151,671
退職後福利		
確定提撥計畫	5,634	5,443
確定福利計畫（附註十九）	493	525
	6,127	5,968
其他員工福利費用	10,861	10,560
員工福利費用合計	$ 170,220	$ 168,199
依功能別彙總		
營業成本	$ 125,756	$ 121,368
營業費用	44,464	46,831
	$ 170,220	$ 168,199

(六) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司依章程規定按當年度扣除分派員工及董監事酬勞前之稅前利益分別以 2%～10%及不高於 2%提撥員工酬勞及董監事酬勞。

108 及 107 年度員工酬勞及董監事酬勞分別於 109 年 1 月 20 日及 108 年 3 月 25 日經董事會決議如下：

估列比例

	108年度	107年度
員工酬勞	3.8%	3.8%
董監事酬勞	1.4%	1.4%

金　　額

	108年度	107年度
員工酬勞	$ 6,639	$ 6,839
董監事酬勞	$ 2,455	$ 2,519

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

107 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 107 年度個體財務報告認列之金額差異 64 仟元，已於本期調整入帳。

106 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 106 年度個體財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司 109 及 108 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(七) 外幣兌換損益

	108年度	107年度
外幣兌換利益總額	$ 9,433	$ 22,854
外幣兌換損失總額	(11,661)	(19,949)
淨（損）益	($ 2,228)	$ 2,905

二三、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	108年度	107年度
當期所得稅		
未分配盈餘加徵	$ 4,058	$ 10,905
以前年度調整	(269)	182
最低稅負	-	373
其　　他	19	-
遞延所得稅		
本年度產生者	1,220	22,108
稅率變動	-	(7,018)
認列於損益之所得稅費用	$ 5,028	$ 26,550

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	108年度	107年度
繼續營業單位稅前淨利	$ 168,115	$ 170,611
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用	$ 33,623	$ 34,122
稅上不可減除之費損	1,417	272
免稅所得	(1,034)	(298)
未分配盈餘加徵	4,058	10,905
未認列之可減除之暫時性差異	(33,225)	(32,605)
未認列之虧損扣抵	439	20,617
稅率變動	-	(7,018)
以前年度之當期所得稅費用於本年度調整	(269)	182
基本稅額應納差額	-	373
其　　他	19	-
認列於損益之所得稅費用	$ 5,028	$ 26,550

我國於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%。該修正並規定 107 年度未分配盈餘所適用之稅率由 10%調降為 5%。

我國於 108 年 7 月經總統公布修正產業創新條例，明訂以 107 年度起之未分配盈餘興建或購置特定資產或技術得列為計算未分配盈餘之減除項目。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	108年度	107年度
遞延所得稅		
稅率變動	$ -	$ 1,458
本年度產生者		
—國外營運機構換算	(12,183)	(5,229)
重分類調整		
—處分採用權益法之子公司	-	22
	($ 12,183)	($ 3,749)

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

108 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	認列於其他綜合損益	年底餘額
暫時性差異				
備抵存貨跌價及呆滯損失	$ 3,019	($ 28)	$ -	$ 2,991
確定福利退休計畫	4,076	(494)	-	3,582
國外營運機構兌換差額	-	-	7,660	7,660
保固準備	256	(95)	-	161
其他	409	104	-	513
	7,760	(513)	7,660	14,907
虧損扣抵	16,921	(707)	-	16,214
	$ 24,681	($ 1,220)	$ 7,660	$ 31,121
遞延所得稅負債				
暫時性差異				
國外營運機構兌換差額	$ 4,523	$ -	($ 4,523)	$ -

107 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	認列於其他綜合損益	年底餘額
暫時性差異				
備抵存貨跌價及呆滯損失	$ 1,317	$ 1,702	$ -	$ 3,019
確定福利退休計畫	5,099	(1,023)	-	4,076
保固準備	177	79	-	256
其　他	3,645	(3,236)	-	409
	10,238	(2,478)	-	7,760
虧損扣抵	29,533	(12,612)	-	16,921
	$ 39,771	($ 15,090)	$ -	$ 24,681
遞延所得稅負債				
暫時性差異				
國外營運機構兌換差額	$ 8,272	$ -	($ 3,749)	$ 4,523

(四) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 108 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

尚未扣抵餘額	最後扣抵年度
$ 238,726	112
21,781	114
4,388	115
59,455	116
$ 324,350	

(五) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，截至 106 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二四、每股盈餘

單位：每股元

	108年度	107年度
基本每股盈餘	$ 1.35	$ 1.19
稀釋每股盈餘	$ 1.34	$ 1.18

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股權如下：

本年度淨利

	108年度	107年度
本年度淨利	$ 163,087	$ 144,061
用以計算基本暨稀釋每股盈餘之淨利	$ 163,087	$ 144,061

股　　數　　單位：仟股

	108年度	107年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	121,251	121,251
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	485	461
用以計算稀釋每股之普通股加權平均股數	121,736	121,712

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度股東會決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二五、處分子公司—喪失控制

本公司於 107 年 8 月 24 日完成精星(香港)有限公司之清算程序，並對精星（香港）有限公司喪失控制。處分子公司之說明，請參閱本公司 108 年度合併財務報告附註二六。

二六、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

本公司資本結構係由本公司淨債務（即借款減除現金及約當現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

二七、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

(二) 公允價值資訊－以重覆性基礎按公允價值衡量之金融工具

	第 1 等級
108 年 12 月 31 日	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	
權益工具投資	
國內上市公司股票	$ 75,649
107 年 12 月 31 日	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	
國內上市公司有價證券－權益投資	$ 48,744

108 及 107 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

(三) 金融工具之種類

	108年12月31日	107年12月31日
金融資產		
按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）	$ 301,976	$ 429,882
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益工具投資	75,649	48,744
金融負債		
按攤銷後成本衡量（註2）	415,462	345,555

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款及其他應收款－關係人等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期借款、應付帳款、應付帳款－關係人、其他應付款及其他應付款－關係人等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款－淨額、應收帳款－關係人、其他應收款－淨額、其他應收款－關係人、短期借款、應付帳款、應付帳款－關係人、其他應付款、其他應付款－關係人及租賃負債。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）

(1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註三一。

敏感度分析

本公司主要受到美金匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 10%時，本公司之敏感度分析。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動 10%予以調整。下表之正數係表示當新台幣或功能性貨幣相對於各相關貨幣升值 10%時，將使稅後淨利減少之金額；當新台幣或功能性貨幣相對於各相關外幣貶值 10%時，其對稅後淨利之影響將為同金額之負數。

	美金對功能性貨幣為台幣之影響	
	108年度	107年度
損（益）	($ 4,582)	$ 15,228

(2) 利率風險

本公司之利率風險主要係來自固定利率及浮動利率之借款。利率波動將會影響未來之現金流量，但不會影響公允價值。

假設報導期間結束日之浮動利率借款於整個報導期間持有，當利率上升一百個基點（1%），且其他條件固定不變的情況下，本公司浮動利率借款之利息費用稅後淨利於 108 及 107 年度將分別減少 1,760 仟元及 1,040 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務及本公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險（不考慮擔保品或其他信用增強工具，且不可撤銷之最大暴險金額）主要係來自於：

(1) 個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

(2) 本公司提供財務保證而可能需支付之最大金額，不考量發生可能性。

3. 流動性風險

本公司已建立適當之流動性風險管理架構，以因應短期、中期及長期之籌資與流動性之管理需求。本公司透過維持足夠銀行融資額度、借款承諾、持續地監督預計與實際現金流量，以及規劃以到期日相近之金融資產清償負債來管理流動性風險。截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，本公司未動用之短期銀行融資額度分別為 1,102,340 仟元及 1,015,217 仟元。

<u>非衍生金融負債之流動性及利率風險表</u>

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得。

108 年 12 月 31 日

	1～3 個月	3個月～1年	1 ～ 5 年	合 計
非衍生金融負債				
無附息負債	$ 186,113	$ 9,334	$ 15	$ 195,462
租賃負債	523	279	806	1,608
浮動利率工具	190,000	30,000	-	220,000
	$ 376,636	$ 39,613	$ 821	$ 417,070

107 年 12 月 31 日

	1～3 個月	3個月～1年	1 ～ 5 年	合 計
非衍生金融負債				
無附息負債	$ 203,376	$ 12,179	$ -	$ 215,555
浮動利率工具	30,000	100,000	-	130,000
	$ 233,376	$ 112,179	$ -	$ 345,555

二八、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與本公司之關係
精成科技股份有限公司(精成科技)	關聯企業
INFO-TEK HOLDING CO., LTD.（INFO-TEK）	子公司
SUN RISE CORPORATION(SUN RISE)	子公司
精華電子（蘇州）有限公司（精華電子）	孫公司
蘇州貿富貿易有限公司(蘇州貿富)	曾孫公司
華新科技股份有限公司(華新科技)	關聯企業
華新麗華股份有限公司(華新麗華)	關聯企業
蘇州華科電子有限公司(蘇州華科)	其他關係人
瀚宇博德股份有限公司(瀚宇博德)	關聯企業
瀚宇博德科技(江陰)有限公司(江陰博德)	其他關係人
信昌電子陶瓷股份有限公司（信昌電子）	其他關係人

（接次頁）

（承前頁）

關係人名稱	與本公司之關係
昆山元茂電子科技有限公司（昆山元茂）	其他關係人
瀚宇彩晶股份有限公司(瀚宇彩晶)	其他關係人
好樣本事股份有限公司(好樣本事)	其他關係人
東莞裕嘉電子科技有限公司（東莞裕嘉）	其他關係人
南京瀚宇彩欣科技有限責任公司（瀚宇彩欣）	其他關係人
佳邦科技股份有限公司(佳邦科技)	其他關係人

(二) 營業收入

帳列項目	關係人類別／名稱	108年度	107年度
銷貨收入	精成科技	$ 109,144	$ 1,617
	其他關係人	253	12
		$ 109,397	$ 1,629

交易條件與一般非關係人相當，並無特殊之情形。

(三) 進　　貨

關係人類別／名稱	108年度	107年度
其他關係人	$ 186	$ 437
關聯企業	2,805	15,470
	$ 2,991	$ 15,907

交易條件與一般非關係人相當，並無特殊之情形。

(四) 應收關係人款項（不含對關係人放款）

帳列項目	關係人類別／名稱	108年12月31日	107年12月31日
應收帳款－關係人	精成科技	$ 57,739	$ 1,697
	其他關係人	259	-
		$ 57,998	$ 1,697
其他應收款－關係人	孫公司	$ 1,966	$ 2,156
	精成科技	10,805	328
	減：備抵損失	(67)	-
		10,738	328
		$ 12,704	$ 2,484

流通在外之應收關係人款項未收取保證。108 及 107 年度應收關係人款項並未提列呆帳費用。

(五) 應付關係人款項

帳列項目	關係人類別／名稱	108年12月31日	107年12月31日
應付帳款－關係人	關聯企業		
	瀚宇博德	$ 1,056	$ 6,800
	其他	654	917
	其他關係人	112	66
		$ 1,822	$ 7,783
其他應付款－關係人	子公司		
	精華電子	$ 29,636	$ 67,284
	INFO-TEK	19,794	18,261
	關聯企業	553	623
	其他關係人	350	10,527
		$ 50,333	$ 96,695

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 取得之不動產、廠房及設備

關係人類別／名稱	取得價款 108年度	取得價款 107年度
東莞裕嘉	$ -	$ 14,523

(七) 其他

帳列項目	關係人類別／名稱	108年度	107年度
管理及總務費用－勞務費	關聯企業	$ 5,641	$ 4,438
管理及總務費用－股務費	關聯企業	$ 1,243	$ 1,293
管理及總務費用－什費	關聯企業	$ 386	$ -
管理及總務費用－訓練費	關聯企業	$ 4	$ -
推銷費用－交際費	其他關係人	$ 143	$ 286
推銷費用－什費	其他關係人	$ 152	$ -

（接次頁）

（承前頁）

帳列項目	關係人類別／名稱	108年度	107年度
管理及總務費用－運費	其他關係人	$ -	$ 24
管理及總務費用－郵電費	其他關係人	$ -	$ 2
管理及總務費用－其他費用	其他關係人	$ 152	$ 1,324
其他收入	子公司	$ 4,114	$ 15,746

(八) 背書保證

本公司為子公司之背書保證參閱附表二。

(九) 主要管理階層薪酬

董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	108年度	107年度
短期員工福利	$ 20,876	$ 20,142
退職後福利	740	347
	$ 21,616	$ 20,489

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定，經審核後並交由董事會通過。

二九、質抵押之資產

下列資產業已質押或抵押作為進口貨物先放後稅及長、短期借款額度之擔保品：

	108年12月31日	107年12月31日
自有土地	$ 101,551	$ 101,551
建築物－淨額	121,461	116,763
投資性不動產－淨額	16,277	16,403
	$ 239,289	$ 234,717

三十、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，本公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

(一) 本公司開立本票新台幣 562,395 仟元及美金 3,000 仟元，作為長短期借款、應收帳款讓售、工程投標及接受委託加工之保證。

(二) 為關係人背書保證：本公司為子公司精華電子背書保證金額為 149,900 仟元。

三一、重大之期後事項

109 年 1 月中國大陸爆發新冠肺炎疫情，造成中國大陸之客戶及供應商延後開工，由於本公司之子公司之主要客戶及供應商多集中於中國大陸，短期營運將受客戶延後復工影響，截至本個體財務報告通過發布日尚無法評估疫情控制情況，故本公司無法合理估計本公司之子公司之客戶營運及整體產業受影響之程度。

三二、具重大影響之外幣資產及負債資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

108 年 12 月 31 日

	外幣	匯率	帳面金額
金融資產			
貨幣性項目			
美元	$ 4,626	29.98（美元：新台幣）	$ 138,687
日圓	2,035	0.276（日圓：新台幣）	562
歐元	10	33.59（歐元：新台幣）	336
港幣	17	3.849（港幣：新台幣）	65
人民幣	339	4.305（人民幣：新台幣）	1,459
			$ 141,109
非貨幣性項目			
採權益法之子公司	37,275	4.305（人民幣：新台幣）	$ 160,469
金融負債			
貨幣性項目			
美元	2,716	29.98（美元：新台幣）	$ 81,426
日圓	37	0.276（日圓：新台幣）	10
歐元	2	33.59（歐元：新台幣）	67
港幣	78	3.849（港幣：新台幣）	300
			$ 81,803

107 年 12 月 31 日

	外幣	匯率	帳面金額
金融資產			
貨幣性項目			
美元	$ 10,067	30.715（美元：新台幣）	$ 309,207
日圓	554	0.2782（日圓：新台幣）	154
歐元	11	35.2（歐元：新台幣）	370
港幣	51	3.921（港幣：新台幣）	200
人民幣	1,574	4.472（人民幣：新台幣）	7,041
			$ 316,972
非貨幣性項目			
採權益法之子公司	42,573	4.472（人民幣：新台幣）	$ 190,387
金融負債			
貨幣性項目			
美元	3,870	30.715（美元：新台幣）	$ 118,860
歐元	4	35.2（歐元：新台幣）	138
			$ 118,998

三三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(附表二)
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)。(附表三)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上。(附表四)
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 被投資公司資訊。(附表五)

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表六)

2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：無。

   (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。

   (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。

   (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。

   (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。

   (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。

   (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

台灣精星科技股份有限公司

資金貸與他人

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣及美金仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額（註4）	資金貸與總限額（註5）
												名稱	價值		
1	SUN RISE CORPORATION（註1）	精華電子（蘇州）有限公司（註2）	其他應收款－關係人	Y	$ 94,800 (USD 3,000)	-	$ -	-	註3	營業週轉	$ -	無	無	$ 781,094	$ 781,094

註1：按權益法評價之被投資公司。

註2：係 SUN RISE CORPORATION 按權益法評價之被投資公司。

註3：係有短期融通資金之必要。

註4：對個別對象或本公司直接或間接持有表決權股份百分之百之國外公司間之資金貸與限額不得超過本公司最近期經台灣會計師查核簽證或核閱財務報表淨值 40%。

註5：資金貸與總限額不得超過本公司最近期財務報告淨值 40%。

台灣精星科技股份有限公司

為他人背書保證

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣、美金及人民幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證之限額（註2）	本期最高背書保證餘額（美金及人民幣為仟元，註4）	期末背書保證餘額（美金及人民幣為仟元，註4）	實際動支金額（註5）	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報告淨值之比率（%）	背書保證最高限額（註3）	屬母公司對子公司背書保證（註6）	屬子公司對母公司背書保證（註6）	屬對大陸地區背書保證（註6）	備註
		公司名稱	關係（註1）											
0	台灣精星科技股份有限公司	INFO-TEK HOLDING CO., LTD.	(2)	$ 1,562,187	$ 48,000	$ 48,000	$ -	$ -	2.46%	$ 2,343,281	Y	N	N	
		SUN RISE CORPORATION	(2)	1,562,187	449,600 (其中 USD 6000)	439,880 (其中 USD 6,000)	-	-	22.53%	2,343,281	Y	N	N	
		精華電子（蘇州）有限公司	(3)	1,562,187	843,740 (其中 USD 23,000 RMB10,000)	239,840 (其中 USD 8,000)	149,900	-	12.28%	2,343,281	Y	N	Y	

註 1：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

(1) 有業務關係之公司。

(2) 直接持有普通股股權超過 50%之子公司。

(3) 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過 50%之被投資公司。

(4) 對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過 50%之母公司。

(5) 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。

(6) 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註 2：本公司對單一企業背書保證之限額以不超過最近期財務報告淨值 80%為限，且本公司及子公司對單一企業背書保證限額合計不得超過本公司最近期財務報告淨值 80%。

註 3：本公司對外累積背書保證之總額以不超過最近期財務報告淨值 120%為限，且本公司及子公司對外累積背書保證之總額合計不得超過本公司最近期財務報告淨值 120%。

註 4：期末餘額係按 108 年 12 月底之匯率 US$1＝29.98 及 RMB$1=4.305 換算。

註 5：截至 108 年 12 月底止，精華電子（蘇州）有限公司實際動支餘額為 149,900 仟元。

註 6：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書證者始須填列 Y。

台灣精星科技股份有限公司

期末持有有價證券情形

民國 108 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	期末				備註
					股數／單位數	帳面金額	持股比例	公允價值	
台灣精星科技股份有限公司	股票	華新科技股份有限公司	關聯企業	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	316,521	$ 75,649	-	$ 75,649	註1

註 1： 係按 108 年 12 月底收盤價計算。

註 2： 投資子公司請參閱附表五及附表六。

台灣精星科技股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新臺幣1億元或實收資本額20%以上

民國108年度

附表四

單位：新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		備註
			進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收（付）票據、帳款之比率	
台灣精星科技股份有限公司	精成科技股份有限公司	關聯企業	銷貨	$ 109,144	25%	月結90天	-	-	$ 57,739	47%	

台灣精星科技股份有限公司

被投資公司相關資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益（註1）	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率（%）	帳面金額			
台灣精星科技股份有限公司	INFO-TEK HOLDING CO., LTD.	英屬維京群島	一般貿易業	$ 110,726	$ 110,726	3,700,000	100	$ 160,469	$ 25,259	$ 25,259	按權益法評價之被投資公司
	SUN RISE CORPORATION	西薩摸亞	一般投資業	1,167,689（註2）	1,075,129	35,500,000	100	1,396,983	189,059	189,059	按權益法評價之被投資公司
SUN RISE CORPORATION	精華電子（蘇州）有限公司	江蘇省蘇州市	資訊電子產品主板之製造，組裝	1,142,037（註2）	1,049,477	參見附表六	92.21	1,342,170	205,201	188,954	按權益法評價之被投資公司
INFO-TEK HOLDING CO., LTD.	精華電子（蘇州）有限公司	江蘇省蘇州市	資訊電子產品主板之製造，組裝	91,525	91,525	參見附表六	7.79	113,423	205,201	16,247	按權益法評價之被投資公司
精華電子（蘇州）有限公司	蘇州貿富貿易有限公司	江蘇省蘇州市	資訊電子產品之買賣、相關技術服務及售後服務	4,826	4,826	參見附表六	100	12,675	(338)	(338)	按權益法評價之被投資公司

註 1： 係依被投資公司 108 年 12 月底經會計師查核之財務報告按持股比例計算。

註 2： 台灣精星科技股份有限公司於 108 年 4 月透過 SUN RISE CORPORATION 增資精華電子（蘇州）有限公司 USD3,000 仟元。

註 3： 大陸被投資公司相關資訊請參閱附表六。

台灣精星科技股份有限公司

大陸投資資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額（註3）	被投資公司本期損益（註2）	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益（註2）	期末投資帳面價值（註2）	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回						
精華電子（蘇州）有限公司	資訊電子產品主板之製造、組裝	$ 1,233,562	（註1）	$ 1,141,002	$ 92,560	$ -	$ 1,233,562	$ 205,201	100%	$ 205,201	$ 1,455,593	$ -
蘇州貿富貿易有限公司	資訊電子產品之買賣、相關技術服務及售後服務	4,826	（註5）	-	-	-	-	(338)	100%	(338)	12,675	-

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額（註3）	經濟部投審會核准投資金額（註4）	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
$ 1,617,552 (USD 50,509,323.8)	$ 1,617,552 (USD 50,509,323.8)	$ - （註4）

註1：透過轉投資第三地區設立公司再投資大陸公司。

註2：係依被投資公司經會計師查核之財務報告計算。

註3：係按每筆投資當時之匯率換算。

註4：係依據投審會「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」第三條規定，本公司經經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍證明文件，不受大陸地區投資金額限制。

註5：係以精華電子（蘇州）有限公司之資金轉投資蘇州貿富貿易有限公司。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及經營結果之檢討與風險事項

一、財務狀況之檢討與分析

最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響:

單位：新台幣仟元

項目＼年度	一〇八年度（採用國際財務報導準則）	一〇七年度（採用國際財務報導準則）	差異	
			金額	%
流動資產	2,311,389	2,718,358	-406,969	-14.97%
不動產、廠房及設備	976,960	779,570	197,390	25.32%
無形資產	7,439	7,842	-403	-5.14%
其他資產	133,849	146,700	-12,851	-8.76%
資產總額	3,429,637	3,652,470	-222,833	-6.10%
流動負債	1,428,525	1,740,382	-311,857	-17.92%
長期負債	48,378	53,764	-5,386	-10.02%
負債總額	1,476,903	1,794,146	-317,243	-17.68%
股本	1,212,511	1,212,511	0	0.00%
資本公積	191,606	191,606	0	0.00%
保留盈餘	580,835	466,248	114,587	24.58%
其他權益	-32,218	-12,041	-20,177	-167.57%
庫藏股票	-	-	-	-
股東權益總額	1,952,734	1,858,324	94,410	5.08%

增減比例變動分析說明：

1. 不動產、廠房及設備增加：主要係 108 年度新增較多的不動產、廠房及設備所致。
2. 保留盈餘增加：主要係 108 年度持續獲利所致。
3. 其他權益減少：主要係 108 年度國外營運機構財務報表換算之兌換差額所致。

二、財務績效之檢討與分析

最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因

單位：新台幣仟元

項目＼年度	一〇八年度（採用國際財務報導準則）	一〇七年度（採用國際財務報導準則）	增（減）金額	變動比例（%）
營業收入淨額	3,584,256	4,037,962	-453,706	-11.24%
營業成本	3,015,357	3,515,900	-500,543	-14.24%
營業毛利	568,899	522,062	46,837	8.97%
營業費用	354,640	320,328	34,312	10.71%
營業淨利	214,259	201,734	12,525	6.21%
營業外收入及支出	-14,301	-27,716	13,415	48.40%
稅前淨利	199,958	174,018	25,940	14.91%
所得稅費用	36,871	29,957	6,914	23.08%
本期淨利	163,087	144,061	19,026	13.21%

增減比例變動分析說明：

1. 營業外收支減少：係因 108 年度匯兌損失減少所致。
2. 所得稅費用增加：係因稅前淨利增加，所得稅相對增加所致。

三、現金流量之檢討與分析

1. 最近年度現金流量變動之分析說明

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 ①	全年來自營業活動淨現金流量 ②	全年現金淨流出量 ③	現金剩餘(不足)數額 ①+②-③	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
567,764	448,799	638,160	378,403	-	-

(1)最近（108）年度現金流量變動情形分析

①營業活動：淨現金流入 448,799 仟元，主因係本期稅前淨利 199,958 仟元，再加上不影響現金流的折舊攤銷 125,701 仟元所致。

②投資活動：淨現金流出 257,297 仟元，主因係購置不動產、廠房及設備所致。

③融資活動：淨現金流出 334,111 仟元，主因係本期償還短期借款所致。

(2)現金不足額之補救措施：無。

2.最近年度流動性分析

項目 \ 年度	107 年	108 年	增(減)比例
現金流量比率	11.15	31.42	181.79%
現金流量允當比率	58.16	71.98	23.76%
現金再投資比率	5.09	13.47	164.64%

(1)增減比例變動分析說明
①現金流量比率：主係 108 年度營業活動淨現金流入較 107 年度增加所致。
②現金再投資比率：主係 108 年度營業活動淨現金流入持續增加所致。
(2)流動性不足之改善計畫：無。

3.未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 ①	全年來自營業活動淨現金流量 ②	全年現金淨流出量 ③	現金剩餘(不足)數額 ①+②-③	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計畫
378,403	557,765	477,004	459,164	-	-

(1)未來一年（109）年度現金流量變動情形分析
①營業活動：預計流入 557,765 仟元，主要係預計本期淨利及不影響現金流的折舊攤銷費用所致。
②投資活動：預計支出 257,521 仟元，主要係支付購置機器設備。
③融資活動：預計現金淨流出款項 219,483 仟元，主要係償還短期借款所致。
(2)預計現金不足額之補救措施：不適用。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

108 年度資本支出用於增加一些自動化設備、汰舊換新機器設備及廠房整建工程，經由此投資，增加生產線的產能、效率及良率及接單能力，增加公司的競爭力及公司的獲利能力。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫：

轉投資獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：

單位：新台幣仟元

項目 轉投資事業	投資 損益	獲利或虧損 之主要原因	改善計畫	未來一年投資計畫
INFO-TEK HOLDING CO., LTD.	25,259	主要係7.79%轉投資公司精華電子公司獲利所致	持續經營	無
精華電子(蘇州)有限公司	205,201	主要係營收增加、產品結構改變及生產效率提升所致	持續經營	無
蘇州貿富貿易有限公司	(338)	主要係有營業費用所致	持續經營	無
SUN RISE CORPORATION	189,059	主要係92.21%轉投資公司精華電子公司獲利所致	持續經營	無

六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估

(一)最近年度利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益及未來因應措施：

(1)利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

①近幾年新台幣及外幣利率隨著市場機制而浮動，本公司整體借款部位隨著營運需求而調整，另在資金規劃方面以保守穩健為原則，首重安全性及流動性，並定期評估貨幣市場利率及金融資訊。

②本公司 108 年度利息費用(財務成本)及利息收入僅占營業收入淨額之 0.90%及 0.14%，故利率變動對本公司並未產生重大影響。

(2)匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

近幾年新台幣匯率走勢隨著全球經濟環境變化而上下震盪，本公司 108 年度認列兌換損失淨額為 6,450 仟元，佔 108 年度營業收入淨額之 0.18%，故匯率變動對本公司的影響尚在掌控內。

本公司為因應匯率變動，除蒐集往來銀行所提供國際金融、匯率、利率商品之報價及資料，以適時掌握匯率變動情勢外，並採行以下匯率避險措施：

①設立外匯帳戶，機動調整美金持有部位，視資金需求及匯率波動，決定適當之結匯、支付貨款及償還外幣借款時點。

②調整應收應付款項幣別及外幣資產負債配置等方式，並設法減少淨匯率風險暴露部位，以達到自然避險之效果。

③對客戶報價時考慮匯率變動因素，以保障公司合理之利潤。

(3)通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施

108 年度消費者物價指數年平均增加率為 0.56%，通貨膨脹情形尚屬溫和。此外，本公司之產品係針對特定客戶所需而開發，非一般消費性產品，故多能將因通貨膨脹情形而增加之成本部分反映於售價中，故通貨膨脹對本公司影響不大。

(二)最近年度從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

(1)本公司從事資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易皆依據本公司「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」所訂的政策及因應措施辦理。

(2)本公司專注於本業之發展，108 年度並無從事高風險、高槓桿投資之交易，並僅對 100%轉投資之子公司間有資金貸與行為，以幫助其取得較低成本之資金來源。

(3)本公司僅對 100%轉投資之子公司在融資業務上提供背書保證對其他人則未提供背書保證。

(4)從事衍生性商品交易時本公司均依股東常會通過的「從事衍生性金融商品交易處理程序」之規定辦理，截至目前為止本公司從事衍生性金融商品交易之情事，只限於操作遠期外匯以作為外幣部位避險之用，故獲利及損失皆極為有限。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

1.未來研發與改善計畫

(1).持續開發和完善車規配套的新工藝，優化生產流程及成本，提高產品品質。

(2).透過產線設備、AOI 及 MES 系統互聯，升級智慧製造，實現工業 4.0。

(3).開發先進駕駛輔助系統(ADAS)毫米波雷達產品工藝。

(4).開發工控產品新世代標準化標定系統工藝。

(5).持續導入車用電子自動化視覺檢測及自動化生產流程，取代部分人工目檢及人工作業。

(6).新能源汽車產品，參與客戶的產品原理設計及方案(JDvM)。

(7).持續進行軟體、發明專利及實用新型專利等專利智慧財產權的申請。

2.預計投入之研發費用：109 年研發費用將佔營收的 3%~4%。

(四)最近年度國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

1.中國大陸移轉訂價相關條文修訂對公司之財務業務影響

本公司已調整接單模式，將關聯交易比率降低至最小。另在移轉訂價的交易條件上，將其訂在最合理的範圍內。因此，中國大陸移轉訂價相關條文修訂對本公司之財務業務的影響是有限的。

2.新冠肺炎疫情(COVID-19)對本公司業務影響

(1)新冠肺炎疫情(COVID-19)對本公司的影響

由於新冠肺炎疫情(COVID-19)影響，全球各地進行居家隔離、封城、邊境管控…等措施。在中國大陸陸續解封下，本公司大陸廠已擺脫 2 月產能不足的情勢，持續恢復生產。並且在中國大陸提出振興方案下，對本公司的影響有限。惟後續仍須觀察在各地封城下零組件供給情況及歐美市場受此疫情影響終端市場買氣與企業投資信心可能受衝擊程度。

(2)因應對策

a.在供給面持續整合採購資源，持續關注零組件供給情況。

b.在客戶面持續關注客戶訂單狀況，並隨時調整公司人力以達最佳生產效率及成本管控。

c.持續關注應收帳款之回收、存貨之去化，以確保現金流之充裕。

3.中美貿易戰對本公司業務影響

(1)中美貿易戰對本公司的影響

a. 中美貿易戰對本公司大陸廠的影響

中美貿易戰，直接影響到本公司大陸廠的訂單，其所佔的比例低，整體而言，此部分對本公司的影響不大。但後續須持續關注是否會影響終端市場買氣與企業投資信心，全球景氣可能受衝擊。

b. 中美貿易戰對本公司台灣廠的影響

由於受到美方加徵關稅的影響，不少的廠商，會將其訂單轉出中國大陸市場，其中有一部分轉至台灣生產。本公司台灣廠，也有承接到部分的訂單。整體而言，對台灣廠是有利的。

(2)因應對策

由於中美貿易戰轉單效應，本公司台灣廠已開始增購機器設備，整修廠房，增加人力，擴大生產規模，並積極迎接新的商機。

4. 未來本公司經營團隊仍將持續密切注意任何可能會影響本公司公司營運的政策及法令，並採取適當的策略來因應，期使該等影響朝向有利及正面方向發展。

(五)最近年度科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司隨時因應科技環境的改變，如物聯網、新能源汽車電子及雲端運算產品產業的崛起，而調整本公司的經營策略，並精進提升生產技術及引進開發利基型產品，以期保持公司的競爭力，並降低對財務、業務的衝擊。

(六)最近年度企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司一向秉持專業及誠信的經營原則，致力於維護企業形象，並遵守法令規定。若有影響企業形象或違反法令之情形，將組成專案小組，擬定因應對策。截至目前為止未發生足以影響企業形象或違反法令之情事。

(七)最近年度進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司於最近年度並未有進行併購之計畫。惟將來若有進行併購計畫時，必秉持審慎評估態度，考量併購案是否能為公司帶來具體綜效，以確實保障股東權益。

(八)最近年度擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

(1)本公司於最近年度持續擴充蘇州精華廠之產能，以因應客戶訂單需求之成長。

(2)預期效益：108 年度資本支出用於增加一些自動化設備、汰舊換新機器設備，經由此投資，增加生產線的產能、效率及良率及接單能力，增加公司的競爭力及公司的獲利能力。

(3)新購置的機器設備：共同性高，如現有的產品不生產，也可轉移生產其他 SMT 產品，如長期有閒置產能，也可轉售給其他廠家，流通性高，其損失有限，風險有限。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1. 是否有進貨集中之風險

本公司主要採購之原料為印刷電路板、晶片組、連接器、電感電容、機構電子零組件等元件為主，其最近三年度原料供應商之變化情形並無重大異常，且主要原料之供應商均有二家以上，並無供貨短缺或進貨來源過於集中等風險之情形

。

2.是否有銷貨集中之風險

本公司108年度對最大客戶之銷售比重分為21.33%，但尚在合理範圍內。本公司未來將持續積極導入新客戶、爭取新訂單，並同時致力於新製程及新技術之應用及開發，透過擴大服務範圍、拓展業績，以達分散客源，避免銷貨過度集中之風險。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及風險及因應措施：

本公司於最近年度董事、監察人或持股超過 10%之大股東並無股權之大量移轉或更換情形。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司經營團隊均致力於公司之永續發展，最近年度及截至年報刊印日止，並無經營權改變之情事。

(十二)訴訟或非訟事件，應明列公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：

資訊安全風險管理措施：

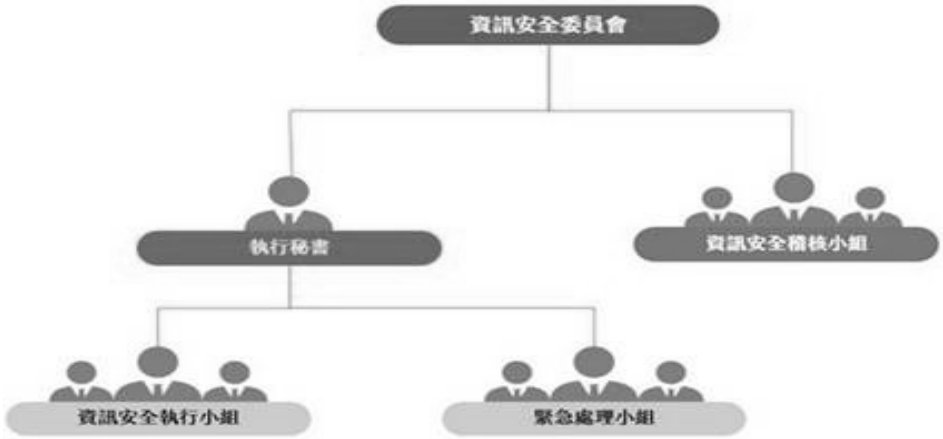
資訊安全政策願景：

1.強化人員認知。
2.避免資料外洩。
3.落實日常維運。
4.確保服務可用。

資訊安全目標：

1.辦理資訊安全教育訓練，推廣員工資訊安全之意識與強化其對相關責任之認知。
2.保護本公司業務活動資訊，避免未經授權的存取與修改，確保其正確完整。
3.定期進行內部與外部稽核，確保相關作業皆能確實落實。
4.確保本公司關鍵核心系統維持一定水準的系統可用性。

資訊安全委員會架構與工作執掌:



資訊安全委員會：
為任務編組方式組成，由本公司資訊長擔任召集人；各事業部級主管為委員，如因職務調動應即刻指派遞補人員與辦理交接。

執行秘書：
由召集人指派資訊部門人員擔任。

資訊安全執行小組：
為任務編組方式組成，由委員指派專人擔任組長與組員，負責規劃及執行各項資訊安全作業。

緊急處理小組：
為任務編組方式組成，由委員指派專人擔任組長，各關鍵業務流程負責人擔任組員。

資訊安全稽核小組：
由資訊安全委員會指派，負責評估資訊安全管理制度之執行情形。

資訊安全具體管理方案：
為提升資訊安全管理，公司已在民國 107 年 4 月成立「資訊安全委員會」，負責審視公司及各子公司資安治理政策，監督資安管理運作情形，並定期召開「ISMS 管理審查會議」審理資安治理相關議題及持續改善， 以確立資訊安全政策訂定及適用性。「資訊安全委員會」的召集人由資訊長擔任，負責資訊安全治理、規劃、督導及推動執行，以建構出全方位的資安防衛能力及同仁良好的資訊安全意識。
資安策略主軸聚焦資安治理，法令遵循及科技運用三個面向來進行，從制度到科技，從人員到組織，全面性提升資安防護能力。
有鑑於目前資安新興趨勢，如 DDoS(Distributed Denial of Service)攻擊、勒索軟體、社交工程攻擊、偽冒網站等，公司定期關注資安議題並規劃因應計畫，針對不同資安情境演練，強化處理人員的應變能力，以期能在第一時間即偵測到

並完成阻擋。且定期進行安全稽核作業(通信與作業管理辦法)，如弱點掃描或滲透測試，以確定資訊系統及網路環境符合安全實施標準。

公司考量資安險仍是新興險種，涉及資安等級檢測機構、理賠鑑識機構及不理賠條件等相關配套，因此目前正在評估是否購買資安險。後續目標則是完備資安相關規範、定期資安評估、取得國際資安認證，未來將持續強化資安防護與建立聯防機制，尤其在培訓優質資安人才上也要同步跟上，公司每年度定期公告宣導資安政策及安排資安相關教育訓練。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書：請參閱第 239~242 頁。

(二)關係企業合併財務報表：請參閱第 88~160 頁。

(三)關係報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式及辦理私募之必要理由：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票之情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第 36 條第 3 項第 2 款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

台灣精星科技股份有限公司

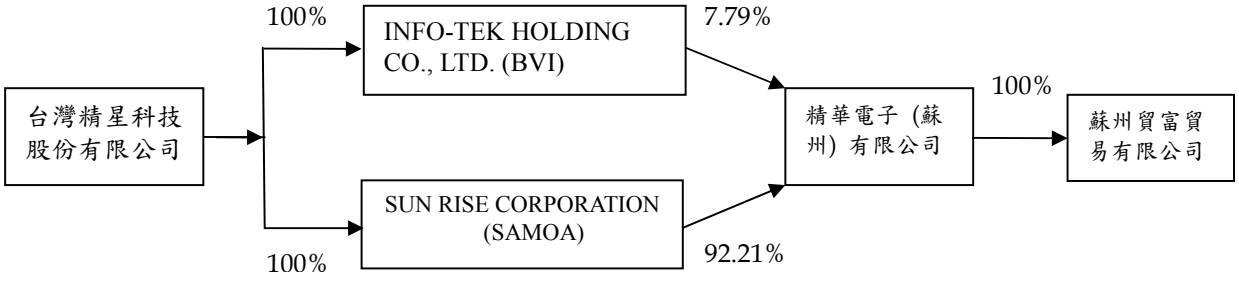
關係企業合併營業報告書

民國一〇八年度

一、關係企業概況

(一)關係企業組織圖

108 年 12 月 31 日



(二)各關係企業基本資料

108 年 12 月 31 日
單位：新台幣仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
INFO-TEK HOLDING CO., LTD.	1998/08/06	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay Ⅱ, Road Town Tortola,VG1110, British Virgin Islands	$110,726 (註一)	一般貿易業
SUN RISE CORPORATION	2000/08/04	Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa	1,075,129 (註二)	一般投資業務
精華電子(蘇州)有限公司	2001/09/28	江蘇省蘇州市蘇州新區金楓路 183 號	1,141,002 (註三)	資訊電子產品主板之製造、組裝及銷售
蘇州貿富貿易有限公司	2012/05/03	江蘇省蘇州市蘇州新區金楓路 183 號	4,826 (註四)	資訊電子產品之買賣、相關技術服務及售後服務

註一：台灣精星科技股份有限公司已取得工業局核發之營運總部證明函，INFO-TEK HOLDING CO .,LTD.並分別於一〇三年、九十六及九十五年度盈餘匯回母公司美金 50 萬元、美金 40 萬元及美金 100 萬元，致原始投資金額分別減少 15,095 仟元、10,182 仟元及 32,545 仟元。

註二：SUN RISE CORPORATION 於九十九年二月減資退回股款美金 16.4 萬元，致原始投資金額減少 5,605 仟元；另於九十九年八月增資美金 300 萬元，致原始投資金額增加 95,910 仟元；又於一〇二年九月增資美金 40 萬元及十二月減資美金 830 萬元，致原始投資金額減少 79,096 仟元；又於一〇三年分別於五月、九月及十二月增資美金 160 萬元、美金 150 萬元及美金 150 萬元；又於一〇四年十月增資美金 300 萬元；又於一〇五年七月增資美金 300 萬元；又於一〇六年分別於九月、十月及十二月增資美金 100 萬元、美金 200 萬元及美金 220 萬元；又於一〇八年四月增資美金 300 萬元。

註三：精華電子(蘇州)有限公司於一〇二年九月增資美金 40 萬元；另於一〇三年分別於五月、九月及十二月增資美金 160 萬元、美金 150 萬元及美金 150 萬元；又於一〇四年十月增資美金 300 萬元；又於一〇五年七月增資美金 300 萬元；又於一〇六年分別於三月、九月、十月及十二月增資美金 300 萬元、美金 100 萬元、美金 200 萬元及美金 220 萬元；又於一〇八年四月增資美金 300 萬元。

註四：精華電子(蘇州)有限公司於一〇一年五月 100%轉投資設立蘇州貿富貿易有限公司，另於一〇三年分別於六月、九月、十月及十二月增資人民幣 300 萬元、人民幣 200 萬元、人民幣 300 萬元及人民幣 500 萬元；另於一〇五年分別於四月、八月、十一月及十二月增資人民幣 300 萬元、人民幣 500 萬元、人民幣 200 萬元及人民幣 500 萬元；另於一〇六年十一月減資人民幣 3,000 萬元。

(三)推定為有控制與從屬關係者，其相同股東資料：無。

(四)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業及往來分工說明：

本公司及本公司之關係企業所經營之業務，主要係電腦、通訊及消費性電子產品等 3C 電子產品之製造、加工及銷售業務。另有一部份關係企業則以投資業務為其營業範圍。整體而言，各關係企業間透過技術、產能、行銷及服務之往來分工，互相支援，以創造最大的綜效。

1.本公司負責整個集團之協調及運作，並負責生產、銷售及轉投資業務。

2.精華電子(蘇州)有限公司係本公司在大陸蘇州地區之生產及銷售據點。

3.SUN RISE CORPORATION 主要從事一般轉投資業務，主要係針對投資大陸之子公司。

4.INFO-TEK HOLDING CO., LTD.、蘇州貿富貿易有限公司主要從事各地區之銷售業務及售後服務。

(五)各關係企業董事、監察人及總經理資料

108 年 12 月 31 日　單位：股

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例（%）
INFO-TEK HOLDING CO., LTD	董事	台灣精星科技股份有限公司 (代表人：張振紘、彭朋煌、黃伯彰)	3,700,000	100
SUN RISE CORPORATION	董事	台灣精星科技股份有限公司 (代表人：張振紘、彭朋煌、黃伯彰)	35,500,000	100
精華電子(蘇州)有限公司	董事長	SUN RISE CORPORATION (代表人：張振紘)	-	100
	董事	SUN RISE CORPORATION (代表人：彭朋煌、黃伯彰)		
	監察人	SUN RISE CORPORATION (代表人：陳振泰) (註二)		
蘇州貿富貿易有限公司	董事長	精華電子(蘇州)有限公司 (代表人：張振紘)	-	100
	董事	精華電子(蘇州)有限公司 (代表人：彭朋煌、黃伯彰)		
	監察人	精華電子(蘇州)有限公司 (代表人：陳振泰)(註二)		

註一：被投資公司係有限公司，故以出資額及出資比例列示之。
註二：109 年 2 月 29 日離職。

二、各關係企業營運概況

108 年 12 月 31 日
單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總值	淨值	營業收入	營業利益	本期損益（稅後）
INFO-TEK HOLDING CO., LTD.	110,726	225,118	43,063	182,055	121,862	6,161	25,259
SUN RISE CORPORATION	1,167,689	1,397,028	45	1,396,983	0	(198)	189,059
精華電子(蘇州)有限公司	1,233,562	2,523,942	1,068,350	1,455,592	3,082,031	256,827	205,201
蘇州貿富貿易有限公司	4,826	12,798	123	12,675	0	(468)	(338)

台灣精星科技股份有限公司

董事長：焦佑衡

東印 (02) 2225-1430